



K-Sekretariatet

Medlemmene i kontrollutvalget i Kåfjord kommune
Ordføreren
Kommunedirektøren
KomRev NORD v/oppdragsansvarlig revisor Doris Gressmyr
KomRev NORD v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven

Deres ref.:
Vår ref.: 14/22/426.5.1/AH

Saksbeh.: Audun Haugan
E-postadr.: audun@k-sek.no

Telefon: 91 69 18 42
Dato: 24.05.2022

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET I KÅFJORD KOMMUNE

Det innkalles til møte i kontrollutvalget i Kåfjord kommune.

Møtested: Kommunestyresalen på rådhuset, Olderdalen
Møtedato: Torsdag 2. juni 2022
Tid: Kl. 11.00

Vedlagt følger sakliste og saksdokumenter.

Kommunedirektøren innkalles til sakene 11/2022 og 12/2022, se nærmere i saksfremlegget.

Av hensyn til innkalling av varamedlem(mer) ber vi om at eventuelle forfall meldes til K-Sekretariatet snarest. Som gyldig forfall regnes tjenestereiser, spesielle arbeidsforhold, sykdom og vektige velferdsgrunner.

Enkelte saker kan bli ført for lukkede dører, jf. kommunelovens § 11-5. Det vises til saklisten for nærmere informasjon.

Med vennlig hilsen


Audun Haugan
seniorrådgiver



SAKLISTE

Utvalg: Kontrollutvalget i Kåfjord kommune
Møtedato: Torsdag 2. juni 2022
Tid: Kl. 11.00
Møtested: Rådhuset Olderdalen - kommunestyresalen

Saknr	Tittel	Unnt. off.
08/2022	Godkjenning av protokollen fra møtet 17.02.2022	
09/2022	Forvaltningsrevisjonsrapporten «Elevenes psykososiale miljø»	
10/2022	Rapportering fra revisor – årsregnskapene 2020 – Kåfjord kommune	
11/2022	Kontrollutvalgets uttalelse om Kåfjord kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020	
12/2022	Sak fra Samepolitisk utvalg: kompetanse i samisk ved stillingsutlysninger	
13/2022	Oppfølging av sak 02/2022: Innkjøpssamarbeidet	
14/2022	Formannskaps- og utvalgssaker	
15/2022	Referatsaker	
16/2022	Drøftingssaker (Eventuelt)	



Utvalg: Kontrollutvalget i Kåfjord kommune	Saksnummer: 08/2022	Møtedato: 02.06.2022	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 17.02.2022

Innstilling til v e d t a k:

Protokollen fra møtet 17.02.2022 godkjennes.

Saken gjelder:

Godkjenning av protokoll

Vedlegg til saken:

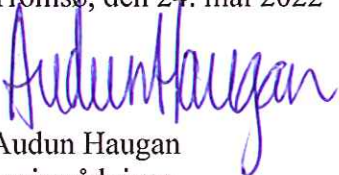
A: Trykte vedlegg: Protokoll fra møtet 17. februar 2022

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Protokollen fra forrige møte gjennomgås og godkjennes.

Tromsø, den 24. mai 2022


Audun Haugan
seniorrådgiver



KÅFJORD KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Kommunestyresalen, Rådhuset, Olderdalen

Møtedato: 17. februar 2022

Varighet: 11.00 – 12.50

Møteleder: Åsmund Seljeskog

Sekretær: Audun Haugan

Faste medlemmer

Åsmund Seljeskog - leder
Linda A. Lien

Villy Hestdal – nestleder
Marian M. Myrseth
Hermund Dalvik

Fra utvalget møte:

Åsmund Seljeskog
Villy Hestdal
Hermund Dalvik
Marian M. Myrseth

Varamedlemmer

Magne Monsen
Svein P. Pedersen
Celine Elise Marthinsen
Vera Eriksen

Inger Lillysdatter Johansen
Anders Mathisen
Randi Solberg
Roald Elvenes
Randi Stenseth

Fast medlem
Fast medlem
Fast medlem
Fast medlem

Forfall:

Medlem Linda A. Lien.

Fra politisk ledelse møte:

Fra administrasjonen møte:

Kommunedirektør Trond Arne Hoe under sak 34/21

Fra KomRev NORD IKS møte:

Statsautorisert revisor Tove Pettersen fra KomRev Nord IKS.

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Audun Haugan

Merknader til innkalling og sakliste

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	Unnt. off.
01/22	Godkjenning av protokollen fra møtet 02.12.2021	
02/22	Orientering om innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms og anskaffelser	
03/22	Kontrollutvalgets årsrapport for 2021	
04/22	Etablering av næringsanlegg på Trollvik skole	
05/22	Formannskaps- og utvalgssaker	
06/22	Referatsaker	
07/22	Drøftingssaker (Eventuelt)	

Sak 01/22

GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 02.12.2021

Innstilling til vedtak:

Protokollen fra møtet 02.12.2021 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møtet 02.12.2021 godkjennes.

Sak 02/22

ORIENTERING OM INNKJØPSSAMARBEIDET I NORD-TROMS OG ANSKAFFELSER

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Kommunedirektør Trond Arne Hoe orienterte om innkjøpssamarbeidet, kommunens arbeid med anskaffelser og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

- 1. Kommunedirektørens redegjørelse tas til foreløpig orientering.*
- 2. Kontrollutvalget vil behandle kommunedirektørens skriftlige tilbakemelding i neste møte.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kommunedirektørens redegjørelse tas til foreløpig orientering.
2. Kontrollutvalget vil behandle kommunedirektørens skriftlige tilbakemelding i neste møte.

Utskrift av saksprotokoll sendt 24.02.2022 til:

- Kåffjord kommune v/kommunedirektøren

SAK 03/22
KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2021

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2021 tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2021 tas til orientering.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 24.02.2022 til:
- Kåffjord kommune v/ordfører*

Sak 04/22
ETABLERING AV NÆRINGSANLEGG PÅ TROLLVIK SKOLE

Innstilling til vedtak:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 05/22
GJENNOMGANG AV FORMANNSKAPS-/UTVALGSSAKER

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

**Sak 06/22
REFERATSAKER**

Innstilling til vedtak:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Referert:

**A. TILSYNSRAPPORT FRA STATSFORVALTEREN ANGÅENDE MANNDALEN
SKOLE.**

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Rapporten må ses i sammenheng med kontrollutvalget egen bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt og saken tas til foreløpig orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Rapporten må ses i sammenheng med kontrollutvalget egen bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt og saken tas til foreløpig orientering.

**Sak 07/22
DRØFTINGSSAKER (EVENTUELT)**

Innstilling:

Saken fremmes med åpen innstilling

Behandling:

Ingen saker til behandling.



Utvalg: Kontrollutvalget i Kåfjord kommune	Saksnummer: 09/2022	Møtedato: 02.06.2022	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET «ELEVENS PSYKOSOSIALE SKOLEMILJØ» – RAPPORT

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget rå kommunestyret til å treffe følgende vedtak:

1. Kommunestyret viser til rapporten «Elevenes psykososiale skolemiljø» fra KomRev Nord IKS datert 10.05.2022. Kommunestyret merker seg at Kåfjord kommunes arbeid med grunnskoleelevenes psykososiale miljø ikke fullt ut er i tråd med regelverk og anbefalinger på området.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å iverksette de nødvendige tiltak for å følge opp revisors anbefalinger, som er å:

Videreutvikle det systematiske arbeidet med elevenes psykososiale miljø, herunder

- å sikre at den enkelte ansatte kjenner ansatte aktivitetsplikt og kommunens/skolens planer for arbeidet med skolemiljø
- å sikre at alle elever får informasjon om sine rettigheter og skolens aktivitetsplikt
- å videreutvikle system for evaluering av skolemiljøarbeidet og rutiner for kontroll av at planer følges og planlagte tiltak iverksettes

I saker hvor aktivitetsplikten er utløst å:

- Påse at alle aktivitetsplaner tilfredsstiller krav til minimumsinhold
- Sørge for at involverte elever blir hørt i alle saker
- Dokumentere hva som faktisk er gjort for å oppfylle aktivitetsplikten samt evaluering av tiltak i alle saker
- Avslutte aktivitetsplaner hvor tiltakene er vurdert å ha hatt tilstrekkelig effekt

I tillegg bes kommunedirektøren gjøre vurderinger av hvorvidt kommunens internkontroll er tilstrekkelig til å sikre at bestemmelsene i opplæringslovens kapittel 9A etterleves

3. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å gi kontrollutvalget en punktvis tilbakemelding over de tiltak som er iverksatt/iverksettes for å følge opp revisors anbefalinger. Slik tilbakemelding bes gitt snarest mulig og senest innen 1. september 2022.

Saken gjelder:

Behandling av rapport fra forvaltningsrevisjonsprosjekt om elevenes psykososiale miljø.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

- Rapporten «Elevenes psykososiale skolemiljø» fra KomRev Nord IKS datert 10.05.2022.

B: Utrykte vedlegg:

- A. Sak 07/2021 m.fl. for kontrollutvalget

1. INNLEDNING

Kontrollutvalget har tidligere bestilt et forvaltningsrevisjonsprosjekt rettet mot elevenes psykososiale skolemiljø i kommunen. Prosjektskissen ble behandlet som sak 07/2021.

Hovedproblemstillingene som skulle besvares var følgende:

1. *Er Kåfjord kommunes arbeid med grunnskoleelevenes psykososiale skolemiljø i tråd med regelverk og anbefalinger på området?*
2. *Har Kåfjord kommune ved Manddalen skole og Olderdalen skole fulgt opp*
 - a) *Elevundersøkelsen 2019-2020? Eventuelt på hvilken måte?*
 - b) *Utdanningsdirektoratets rapport fra ekstern vurdering ved skolene i 2019? Eventuelt på hvilken måte?*
3. *Har det skjedd en bedring i forhold til resultatene som fremgikk av rapportene?*

KomRev NORD IKS har nå ferdigstilt rapporten for revisjonsprosjektet, se vedlagte rapport.

Sekretariatet viser generelt til rapporten og vil gjengi hovedpunktene under de enkelte hovedproblemstillingene som skulle besvares.

2. ER KÅFJORD KOMMUNES ARBEID MED GRUNNSKOLEEELEVENS PSYKOSOSIALE MILJØ I TRÅD MED GJELDENDE REGELVERK OG ANBEFALINGER PÅ OMRÅDET?

Revisors samlede konklusjon på denne problemstillingen er at Kåfjord kommunes arbeid med grunnskoleelevenes psykososiale skolemiljø *ikke fullt ut* er i tråd med regelverk og anbefalinger på området.

Revisor grunngir sin samlede konklusjon slik:

«Kåfjord kommune og skolene har i ulike planer satt mål for skolemiljøet/-arbeidet. Revisor vurderer revisjonskriteriet om at Kåfjord kommune *skal sette konkrete mål for skolemiljøet og skolemiljøarbeidet som oppfylt.*

Handlingsplan mot mobbing er førende for kommunens – og skolenes – arbeid med skolemiljø. Skolene har i tillegg egne planer av relevans for arbeidet med elevenes psykososiale miljø. Begge skolene benytter eksterne, som mobbeombudet, i arbeidet de gjør. Ut fra dokumentasjonen revisor er forelagt, er skolemiljø tema i det meste av arbeidet som gjøres ved skolene. Revisors vurdering er at Kåfjord kommune og skolene har *oppfylt* revisjonskriteriet om *å utarbeide planer og tiltak for å sikre et godt og trygt skolemiljø ved skolene.*

I Handlingsplan mot mobbing er rutiner for å følge med, gripe inn, undersøke, varsle og sette inn tiltak beskrevet. Skolene har redegjort nærmere for hvordan det følges med og kartlegges utfordringer – blant annet gjennom bruk av trygghetskart, elevsamtaler og elevundersøkelse. Revisor vurderer at skolene *har rutiner for kartlegging av utfordringer (sårbarhet/risiko) og for å følge med på skolemiljøet, gripe inn, undersøke, varsle og sette inn tiltak.* Kommunen har opplyst at de vil videreutvikle rutineene når det gjelder varsling direkte til skoleeier.

Skolene har opplyst at handlingsplan mot mobbing og opplæringslovens kapittel 9A gjennomgås i personalet hvert år. Tre av delpliktene i aktivitetsplikten påhviler alle ansatte ved skolen – også vaktmestere og renholdspersonell. Disse finner vi ikke at det i tilstrekkelig grad er sikret at har fått informasjon ved Manndalen skole. Pedagogisk personell skal signere på at de kjenner til pliktene/handlingsplan mot mobbing. Rektor ved Manndalen skole har opplyst at det slurves litt med dette. I tilsyn ved Manndalen skole har statsforvalteren påpekt at ikke alle ansatte er kjent med pliktene/handlingsplan mot mobbing. I vår gjennomgang av aktivitetsplaner, fant vi at alle planene er opprettet etter henvendelse fra foresatte. At ingen planer er opprettet etter varsel fra ansatte, kan være en indikasjon på at ansatte ved skolene har for høy terskel for å varsle til rektor. Revisor vurderer at Kåfjord kommune *ikke i tilstrekkelig grad har rutiner som skal sikre at den enkelte ansatte kjenner til elevenes rettigheter og den enkelte ansattes aktivitetsplikt etter opplæringsloven kapittel 9A.*

Begge skolene informerer hver høst på foreldremøte om kapittel 9A. Utfra opplysningene vi har fått, legger vi til grunn at foreldrene ved begge skolene også får informasjon om muligheten til å melde inn sak til statsforvalteren. Olderdalen skole har opplyst å ha rutiner for å også gi denne informasjonen til elevene. Ved Manndalen skole oppfatter vi at det ikke er felles rutiner for å sikre at elevene får denne informasjonen. Revisors vurdering er at Kåfjord kommune og skolene *i stor grad, men ikke fullt ut, har rutiner for å informere elevene og foreldrene om elevenes rettigheter og skolens aktivitetsplikt, samt muligheten til å melde en sak til statsforvalteren, i henhold til opplæringslovens kapittel 9A.*

Begge skolene har elevråd som behandler saker om skolemiljø. Kåfjord kommune har også barnas kommunestyre, hvor blant annet handlingsplan mot mobbing er behandlet. Det er også etablert skolemiljøutvalg ved begge skolene. Revisor vurderer at Kåfjord kommune og skolene har *oppfylt* revisjonskriteriet om *å ha rutiner for elevmedvirkning i det systematiske skolemiljøarbeidet.*

Kåfjord kommune har system for skoleeiers kvalitetssikring av overholdelse av krav i opplæringsloven. Dette er under revisjon. Revisor vurderer at skoleeier gjennom et slikt system – og tilstandsrapporter – vil ha et system for både kontroll og evaluering av skolemiljøarbeidet. Tilstandsrapport er imidlertid ikke utarbeidet siste år (2021). Ved den enkelte skole er det egne møteplaner hvor skolemiljø og ulike planer inngår som tema. Revisor vurderer at revisjonskriteriene om *å ha rutiner for å kontrollere at utarbeidede planer/rutiner innarbeides/blir fulgt og at planlagte tiltak iverksettes og ha system for evaluering av skolemiljøarbeidet i stor grad er oppfylt*. Vi presiserer at kommunen selv har opplyst at arbeidet som er gjort i forbindelse med veiledning fra Veilederkorpset og i forbindelse med IBS må få tid til å virke før dette fullt ut kan evalueres.

For 15 av de 16 undersøkte aktivitetsplanene, tilsier opplysningene om tidsbruk at saken ble undersøkt og skriftlig aktivitetsplan opprettet innen én uke etter at skolene fikk varsel om elev ikke opplever å ha trygt og godt skolemiljø. I én av de undersøkte planene inngår ikke informasjon som gir grunnlag for å belyse tidsbruken. Vi vurderer at Kåfjord kommune v/begge skolene har *oppfylt revisjonskriteriet om å sørge for at saken undersøkes og at skriftlig plan utarbeides så snart som mulig*.

Alle de undersøkte aktivitetsplanene inneholder informasjon om hvilke tiltak skolen har planlagt, når tiltakene skal gjennomføres og hvem som er ansvarlig for gjennomføringen av tiltakene. Tidspunkt for evaluering er i varierende grad oppgitt i de undersøkte planene. I 15 av 16 undersøkte aktivitetsplaner er det informasjon om hva som er bakgrunnen for varselet, og således til dels informasjon om hvilket problem tiltakene skal løse. I mange av planene er det imidlertid ikke konkretisert hvilke(t) konkret(e) problem(er) tiltakene skal løse – altså hva som er mål/delmål med tiltakene. Revisor vurderer at Kåfjord kommune v/skolene *ikke fullt ut har oppfylt revisjonskriteriet om å lage en skriftlig plan hvor det skal fremgå hvilke problem tiltakene skal løse, hvilke tiltak skolen har planlagt, når tiltakene skal gjennomføres, hvem som er ansvarlig for gjennomføringen av tiltakene og når tiltakene skal gjennomføres*.

For alle undersøkte planer ved Manndalen skole er det opplysninger om at det er gjennomført samtale med elev i forbindelse med undersøkelse/oppsettelse av plan. Elev har også vært involvert underveis. For to av fem planer fremgår at elev var involvert i vurderingen av å avslutte plan. Ved Olderdalen skole fremgår det av dokumentasjonen i åtte saker at det skal gjennomføres samtale med elev. I seks av disse åtte sakene er det opplysninger om at det er gjort, i form av at det er fylt ut i handlingsplanens del 2 (oppfølging av handlingsplanen). Det fremgår i liten grad av dokumentasjonen hva som har fremkommet av samtalene, men det er opplysninger om det i noen saker. I to av de åtte sakene hvor samtale med elev var oppgitt som tiltak, er det ikke dokumentasjon som belyser om det er gjort. I tre saker er det ikke opplysninger om at elev selv har vært involvert/blitt hørt. I fire saker fremgår det ikke av dokumentasjonen at eleven har vært involvert i evaluering i forbindelse med avslutning av plan, mens det av de øvrige undersøkte planene fremgår at elev var involvert. Revisors vurdering er at Kåfjord kommune v/skolene *til dels har oppfylt revisjonskriteriet om å sørge for at involverte elever blir hørt*. Vi presiserer at vår vurdering er basert på skolenes skriftlige dokumentasjon av hva som er gjort. Vi bemerker for øvrig at det var en plan ved begge skolene hvor det ikke fremgikk av dokumentasjonen hvorvidt planen var avsluttet. Ved Olderdalen skole var det også en

plan hvor aktivitetsplan ble stilt i bero og skulle vurderes på nytt på senere tidspunkt, men det fremgår ikke av dokumentasjon at dette ble gjort.

I flertallet av de undersøkte aktivitetsplanene inngår informasjon om hva som er gjort/oppfølging av tiltak. Det er i varierende grad dokumentasjon på samtaler som er gjennomført – i en del tilfeller er det kun opplyst at det er gjennomført. Når det gjelder evaluering, fremgår det av flertallet av sakene at det er gjort evalueringer av elevenes situasjon sammen med foresatte. Det fremgår i liten grad av dokumentasjonen vi er forelagt at det er gjort evalueringer av det enkelte tiltak og virkningene av dette. Revisors vurdering er at revisjonskriteriet om at *Kåfford kommune v/skolene skal dokumentere hva som faktisk er gjort for å oppfylle tiltaksplikten, herunder hvordan skolen følger opp tiltak, evaluerer virkningen av tiltak og eventuelt legger til/endrer tiltak dersom det er nødvendig, til dels er oppfylt.»*

3. HAR KÅFJORD KOMMUNE VED MANNDALEN SKOLE OG OLDERDALEN SKOLE FULGT OPP ELEVUNDERSØKELSEN 2019-2020 OG EVENTUELT PÅ HVILKEN MÅTE?

Revisor har for denne del ikke utledet bestemte krav og konkludert, men har innhentet informasjon og dokumentasjon fra skolene.

Revisors vurdering er:

«Informasjonen og dokumentasjon vi er forelagt tilsier at elevundersøkelsene fra 2019 og 2020 er fulgt opp ved begge skolene. Ved Olderdalen skole har det over tid vært lav score på spørsmål knyttet til voksenrollen, og dette er noe skolen har jobbet med. Rektor har opplyst at de ikke er helt i mål, men at det er jobbet mye med, og at tilbakemeldingene fra elevrådet er at det er bedring. Ved Manndalen skole var det bedre resultater på de fleste indekser i elevundersøkelsen 2020 sammenliknet med 2019. Skolen har over tid scoret lavere på trivsel enn andre sammenlikningsgrupper, og dette jobbes det med.»

4. HAR KÅFJORD KOMMUNE VED MANNDALEN SKOLE OG OLDERDALEN SKOLE FULGT OPP UTDANNINGSDIREKTORATETS RAPPORT FRA EKSTERN VURDERING VED SKOLENE I 2019 OG EVENTUELT PÅ HVILKEN MÅTE?

Revisor har også for denne del ikke utledet bestemte krav og konkludert, men har innhentet informasjon og dokumentasjon fra skolene.

Revisors vurdering er:

«Rapportene som ble utarbeidet av Utdanningsdirektoratet (ekstern skolevurdering) var en del av oppfølgingen fra Veilederkorpset til Utdanningsdirektoratet. Det var felles tema for den eksterne vurderingen ved begge skolene; inkluderende barnehage- og skolemiljø og voksenrollen. I rapportene ble skolene vurdert opp mot kvalitetsmålene og tegn på god praksis. Rapportene for de to skolene viste ulike forhold som fungerte, og forhold som kunne forbedres. Vi har omtalt dette – og skolenes oppfølging av rapporten – nærmere i rapportens kapittel 5.2. Etter revisors

oppfatning har begge skolene arbeidet med de områdene rapportene viste hadde forbedringspotensial. Hvorvidt det er bedring, er vanskelig for revisor å måle konkret.»

5. REVISORS ANBEFALINGER

På bakgrunn av de funn og vurderinger revisor har gjort, er det gitt følgende anbefalinger til kommunen:

- «Med bakgrunn i våre funn, vurderinger og konklusjon anbefaler vi Kåfjord kommune å:
- videreutvikle det systematiske arbeidet med elevenes psykososiale miljø, herunder
 - å sikre at den enkelte ansatte kjenner ansatte aktivitetsplikt og kommunens/skolens planer for arbeidet med skolemiljø
 - å sikre at alle elever får informasjon om sine rettigheter og skolens aktivitetsplikt
 - å videreutvikle system for evaluering av skolemiljøarbeidet og rutiner for kontroll av at planer følges og planlagte tiltak iverksettes.

Videre anbefaler vi Kåfjord kommune v/skolene i saker hvor aktivitetsplikten er utløst å:

- Påse at alle aktivitetsplaner tilfredsstiller krav til minimumsinnhold
- Sørge for at involverte elever blir hørt i alle saker
- Dokumentere hva som faktisk er gjort for å oppfylle aktivitetsplikten samt evaluering av tiltak i alle saker
- Avslutte aktivitetsplaner hvor tiltakene er vurdert å ha hatt tilstrekkelig effekt

Vi anbefaler også Kåfjord kommune v/kommunedirektør å gjøre vurderinger av hvorvidt kommunens internkontroll er tilstrekkelig til å sikre at bestemmelsene i opplæringslovens kapittel 9A etterleves.»

6. SEKRETARIATETS VURDERING

Etter sekretariatets syn er rapporten god og grundig og besvarer den bestilling som ble gjort av kontrollutvalget.

Rapporten viser at kommunen har et visst forbedringspotensiale når det gjelder etterlevelse av regelverket og anbefalingene på området.

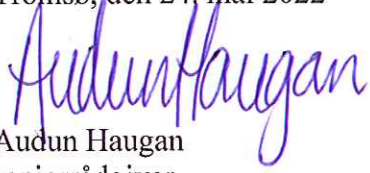
Når det gjelder de to tidligere undersøkelsene viser rapporten at disse er fulgt opp, men det er vanskelig for revisor å konkret måle om det har skjedd forbedringer.

Sekretariatet har ikke øvrige, særskilte merknader til rapporten, da den «står på egne ben».

Revisjonsrapporten må oversendes kommunestyret og kommunedirektøren må – i samsvar med revisors anbefalinger – treffe tiltak for å lukke de avvik som ble funnet i rapporten. Tilbakemelding må gis til kontrollutvalget, som vil foreta videre oppfølging.

Forslag til vedtak er utformet på bakgrunn av det ovenstående.

Tromsø, den 24. mai 2022



Audun Haugan
seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Kåfjord kommune	Saksnummer: 10/2022	Møtedato: 02.06.2022	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSOPPGJØRSREVISJON – KÅFJORD KOMMUNE

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Saken gjelder:

Kontrollutvalgets plikt til å påse at kommunens regnskap blir revidert på en betryggende måte.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

- Oppsummering etter revisjon av årsregnskapet, brev 19.05.2022 fra KomRev Nord IKS

B: Utrykte vedlegg:

- Veileder: Kontrollutvalgets påse-ansvar overfor regnskapsrevisor, utgitt av Forum for Kontroll og Tilsyn 2019

Saksutredning:

1. BAKGRUNNEN FOR SAKEN OG KONTROLLUTVALGETS ANSVAR

Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir «revidert på en betryggende måte», jf. kommunelovens § 23-2 bokstav a. I kontrollutvalgsforskriftens § 3 (Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon) sies det bl.a. at:

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at

- a) kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte
- b) regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjer og avtaler med revisor

2. REVISORS ANSVAR OG OPPGAVER

Revisors ansvar og oppgaver er beskrevet i lovens § 24-2, hvor revisor bl.a. ansvar for å «planlegge, gjennomføre, dokumentere og rapportere sitt arbeid i samsvar med lov og forskrift og god kommunal revisjonsskikk».

Det er i loven vist til «god kommunal revisjonsskikk», som er en rettslig standard. I rettslige standarder henvises det ikke til absolutte kriterier, men lovens innhold defineres til å være det som samfunnet som helhet eller enkelte grupper i samfunnet til enhver tid mener bør gjelde.

For å gi standarden *god kommunal revisjonsskikk* et nærmere innhold, er det utarbeidet internasjonale revisjonsstandarder (ISA-ene), som har noen tilleggsvurderinger som er spesifikke for enheter i offentlig sektor.

Etter ISA 300 – *Planlegging av revisjon av et regnskap*, skal revisor utarbeide en overordnet revisjonsstrategi som beskriver revisjonens omfang og angrepsmåte, tidspunkt og styring av oppdraget. Utover revisjonsstrategien utarbeider revisor en mer detaljert plan for å håndtere de forskjellige forholdene som er identifisert i revisjonsstrategien. Den overordede revisjonsstrategien og revisjonsplanen oppdateres og endres ved behov etter hvert som revisjonen utføres. På bakgrunn av revisjonshandlingene konkluderer revisor for å kunne gi uttrykk for en mening om årsregnskapet, og som kommer til uttrykk i revisjonsberetningen.

Ved utarbeidelsen av revisjonsberetningen gjelder revisjonsstandardene (ISA'ene): ISA 700 – *Konklusjon og rapportering om regnskaper*, ISA 701 – *Omtale av sentrale forhold ved revisjonen i den uavhengige revisors beretning*, ISA 705 – *Modifikasjoner i konklusjonen i den uavhengige beretning* og ISA 706 – *Presiseringavsnitt og avsnitt om «andre forhold» i den uavhengige revisors beretning*.

3. REVISORS RAPPORTERING – KONTROLLUTVALGETS «PÅSE-ANSVAR» OVERFOR REGNSKAPSREVISOR

Kontrollutvalget er i tidligere møte holdt orientert om revisjonsarbeidet i forbindelse med kommunens årsregnskap for 2021.

I veilederen for kontrollutvalgets påse-ansvar, utarbeidet av Forum for Kontroll og Tilsyn, presenteres forhold og momenter som kontrollutvalget kan vurdere i forbindelse med påse-ansvaret. Rapporteringen fra revisor i innværende møte gjelder årsoppgjørsfasen. Følgende er beskrevet i veilederen:

Orientering fra årsoppgjørsfasen

Revisjonsberetning, årsoppgjørsnotat og eventuelt nummerert brev. Kontrollutvalget ber om:

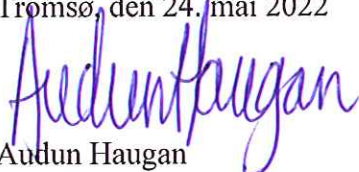
- a. orientering om resultatet fra revisjonsarbeidet. Revisor bør gjøre rede for: kontroll av regnskapsposter med skjønn/estimat og resultatene av disse, og vesentlige periodiseringer*
- b. revisors vurdering av kvaliteten av regnskapsprosessen/økonomiforvaltningen og av regnskaps- og rapporteringsprosessen*

- c. revisors vurdering av årsregnskapet og årsberetningen, jf. kommunelovens § 14-6, inkludert opplysninger og presentasjon av notene i regnskapet*
- d. revisors redegjørelse for feil i regnskapet som ikke er korrigerende og begrunnelsen for at feilene ikke er rettet*

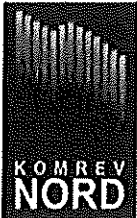
Revisjonsberetningen for Kåfjord kommunes årsregnskap for 2021 er en normal beretning, dvs. uten forbehold eller presiseringer. I avsnittet «uttalelse om øvrige lovmessige krav» har revisor gitt opplysninger om registrering og dokumentasjon, årsberetningen, samt uttalelse om vesentlige budsjettavvik. Revisor konkluderer positivt på alle forholdene.

Som ledd i kontrollutvalgets «påse-ansvar», vil revisor i møte gi en orientering om gjennomførte revisjonshandlinger i forbindelse med kommunens årsregnskap for 2021.

Tromsø, den 24. mai 2022



Audun Haugan
seniorrådgiver



Kåfjord kommune
v/ kommunedirektøren

Kopi: kontrollutvalget
økonomisjefen

Deres ref:

Vår ref:
502/TP

Saksbehandler:
Tove Pettersen
tp@komrevnord.no

Telefon:
77 60 05 23

Dato:
19.05.2022

OPPSUMMERINGSBREV TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2021

Revisjon av årsregnskapet for 2021 er slutført og vi ønsker å kommentere noen forhold som ikke har fått noen konsekvens for vår konklusjon i revisjonsberetningen, men som kommunen likevel bør bruke som et grunnlag for forbedringer av regnskapet for 2022.

Budsjettreguleringer

En av revisors oppgaver er å kontrollere at regulert budsjett i det avlagte regnskapet er i henhold til gyldige budsjettvedtak gjennom året, jf. KL§ 24-5 3.ledd.

Ved gjennomgang av vedtak for budsjettreguleringer vil vi påpeke at disse til tider fremstår som noe uryddige. Det fremgår ikke alltid klart hva som skal reguleres, og hva som faktisk blir vedtatt. Dette gjelder spesielt for driftsregnskapet.

Budsjettreguleringer må også legges inn i Agresso fortløpende og innen rimelig tid, da budsjettet er et styringsverktøy.

Bank

Vi har tidligere vært i dialog med kommunen om svakhet i den interne kontrollen vedrørende bank. Økonomiavdelingen praktiserer i 2021 fortsatt enkel godkjenning (kun en person) ved utbetalinger fra bankkonti. Krav om dobbel godkjenning vil kunne redusere mislighetsrisikoen, og bedre den interne kontrollen. Vi ber om kommunens vurdering av forholdet.

Aksjer og andeler

Balanseposter skal dokumenteres ved årsavslutningen, jf. bokføringsloven § 11. Det betyr at det må gjøres ei vurdering av disse ved årsavslutningen, og tas stilling til om disse skal nedskrives.

Kommunen har i det vesentligste levert god dokumentasjon for de fleste balanseposter ved årsslutt.

Når det gjelder aksjer og andeler vil utgangspunktet for vurderingen ved årsslutt, være siste fremlagte regnskap fra selskapet. Dette kan en finne ved å gå inn på proff.no. Det må så gjøres en vurdering om den reelle egenkapitalen minst tilsvarer bokført verdi, eller om det har oppstått et verdifall som ikke er forbigående og dermed krever en nedskrivning.

Vi ber om at en slik vurdering dokumenteres i fremtidige avstemminger ved årsslutt.

Post- og besøksadresse:	Avdelingskontor:	Telefon:	Organisasjonsnummer:
Sjøgt. 3 HARSTAD www.komrevnord.no	Tromsø, Finnsnes, Narvik, Bodø Leknes, Svolvær, Sortland, Sjøveggen post@komrevnord.no	77 04 14 00	986 574 689

Memoriakonto for ubrukte formidlingslån

Det er tatt opp nye startlån i 2021 på kr 27 mill. På memoriakonto for ubrukte formidlingslån sto det ved inngangen til 2021 en saldo på kr 20,7 mill., og dette er økt til kr 40,5 mill. ved utgangen av 2021. Vi ber om kommunedirektørens vurdering om forholdet.

Gammel differanse på kapitalkonto

Det er en differanse på kr 1 265 606 ved avstemming av kapitalkonto som har vært stabil gjennom mange år. Vi har fått opplyst at differansen oppsto da likviditetsreserven ble oppgjort. Det er nødvendig at man prøver å finne en måte den kan korrigeres på, slik at sammenhengene i regnskapet blir korrekte.

Bundne fond

Bundne fond uten bevegelse i 2021 utgjør totalt kr 2 mill., dvs. 9 % av sum bundne fond. Kommunen må fortsatt ha fokus på gjennomgang av ubrukte fondsmidler for å finne ut om midler må tilbakebetales, eller om utgifter er påløpt over drift.

Det bes om svar på vår henvendelse innen 10. juni 2022.

Med hilsen



Doris Gressmyr
oppdragsansvarlig revisor



Utvalg: Kontrollutvalget i Kåfjord kommune	Saksnummer: 11/2022	Møtedato: 02.06.2022	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM KÅFJORD KOMMUNES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2021

Innstilling til v e d t a k:

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Kåfjord kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

Saken gjelder:

Kåfjord kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Kåfjord kommunes årsregnskap for 2021
2. Kåfjord kommunes årsberetning (årsmelding) for 2021
3. Revisjonsberetning datert 08.04.2022
4. Utkast til kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen for 2021

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

1. BAKGRUNN FOR SAKEN

1.1 Kontrollutvalgets oppgaver ved behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon bestemmer i § 3 at kontrollutvalget har rett – og plikt – til å behandle og uttale seg om kommunen årsregnskap og årberetning før de behandles i formannskap og kommunestyre. Kontrollutvalgets uttalelse skal således foreligge som et grunnlag for formanskapets og kommunestyrets behandling.

Formålet med behandlingen i kontrollutvalget er – grovt sagt - å påse at årsregnskapene og årsberetningen er avlagt i samsvar med kravene. Videre skal kontrollutvalget påse at årsregnskapet og årsberetningen har vært gjenstand for en betryggende kontroll av revisor. Kontrollutvalget har også særskilt plikt til å følge opp merknader fra revisor, enten i form av

merknader i beretningen, eller i nummererte brev, jf. regelen i forskrift om kontrollutvalg og revisjon, § 3. siste ledd.

Det er ikke gitt regler i lov eller forskrift av hva kontrollutvalgets uttalelse nærmere skal inneholde, og det tilligger kontrollutvalgets skjønn hvilke forhold som skal tas med. Det vil imidlertid være naturlig å ta med forhold som ligger inn under kontrollutvalgets oppgaver og som kontrollutvalget mener kommunestyret bør være særskilt oppmerksom på i forhold til sin behandling, det være seg forhold omtalt i revisjonsberetningen, i forhold til resultatene i årsregnskapene, i forhold til nummererte brev, eller i forhold til årsberetningen.

Videre bør kontrollutvalget kommentere hvorvidt kommunestyrets vedtatte finansielle måltall er oppnådd. Det samme gjelder kommunens økonomiske situasjon som helhet, men dette må basere seg på opplysninger i årsberetningen og må ha en nøktern tilnærming fra kontrollutvalgets side. Hvorvidt budsjettoverskridelser skal kommenteres må vurderes ut fra det enkelte tilfelle, og kontrollutvalget må også her vurdere totaliteten før eventuelle kritiske påpekninger.

Uttalelsen bør også medta om årsregnskap og årsberetning – etter kontrollutvalgets vurdering - har vært gjenstand for en betryggende kontroll av revisor.

Sekretariatet vil nedenfor kort gjengi de regler som gjelder for årsregnskapet, årsberetningen, revisjonsberetningen og de frister som gjelder.

1.1 Årsregnskapet

Kommuneloven §14-6 fastsetter kommunens plikt til å utarbeide årsregnskap. Av bestemmelsen fremgår det at:

Kommuner og fylkeskommuner skal utarbeide følgende årsregnskap:

- a) *regnskap for kommunekassen eller fylkeskommunekassen*
- b) *regnskap for hvert kommunalt eller fylkeskommunalt foretak*
- c) *regnskap for annen virksomhet som er en del av kommunen eller fylkeskommunen som rettssubjekt, og som skal ha eget regnskap i medhold av lov eller forskrift*
- d) *samlet regnskap for kommunen eller fylkeskommunen som juridisk enhet.*

Årsregnskapet skal presenteres og avlegges etter de krav som fremkommer i *Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.*, samt tilhørende regnskapsstandarder utarbeidet av Foreningen for God kommunal regnskapsskikk.

1.2 Årsberetningen

Kommunen – og kommunale foretak - har også en plikt til å utarbeide en årsberetning. Årsberetningen er en oppsummering av kommunens virksomhet gjennom året.

Årsberetningen skal utarbeides i tråd med kravene i kommunelovens §14-7 og god kommunal regnskapsskikk. Etter kommunelovens § 14-7 skal det minimum redegjøres for følgende i årsberetningen:

- a) *forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen, og om den økonomiske utviklingen og stillingen ivaretar den økonomiske handleevnen over tid*
- b) *vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene*
- c) *virksomhetens måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning for kommunen eller fylkeskommunen eller innbyggerne*

- d) tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard
- e) den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling
- f) hva kommunen eller fylkeskommunen gjør for å oppfylle arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven § 26.

1.3 Revisjonsberetningen

Kontrollutvalget skal etter forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 bl.a. påse at kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte og at regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov og forskrift, instruksjer og avtaler med revisor.

Etter kommuneloven §24-8 skal revisor avgi en revisjonsberetning. Revisjonsberetningen inneholder – grovt sagt - revisors oppsummering og revisors vurderinger etter gjennomgangen av kommunens årsregnskap og årsberetning.

Etter kommunelovens § 24-8 skal revisor uttale seg om følgende i revisjonsberetningen:

- a) om årsregnskapet er avlagt i samsvar med lov og forskrift
- b) om registreringen og dokumentasjonen av regnskapsopplysninger er i samsvar med lov og forskrift
- c) om årsberetningen inneholder de opplysningene som lov og forskrift krever
- d) om opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet
- e) om det er avdekket forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

Hvis revisor i revisjonsberetningen konkluderer med forbehold, konkluderer negativt eller ikke har tilstrekkelig grunnlag for å konkludere, skal årsaken beskrives. Hvis revisor mener at årsregnskapet eller årsberetningen ikke bør vedtas slik de foreligger, skal dette angis særskilt.

Revisjonsberetningen skal også omfatte andre forhold som revisor mener det er nødvendig å opplyse om i henhold til god kommunal revisjonsskikk.

I tillegg til kravene nedfelt i loven skal beretningen utformes i samsvar med god kommunal revisjonsskikk, noe som er nedfelt i en rekke revisjonsstandarder.

Revisjonsberetningen er systematisk delt inn i to hoveddeler og med fire underdeler:

1. Uttalelse om revisjon av årsregnskapet, med:
 - a. Konklusjon om årsregnskapet
 - b. Uttalelse om årsberetningen og annen øvrig informasjon
2. Uttalelse om øvrige lovmessige forhold, med:
 - a. Konklusjon om registrering og dokumentasjon
 - b. Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

I første del i revisjonsberetningen – «Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet» - konkluderer revisor på om årsregnskapet/årsregnskapene i det alt vesentlige gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunen og av resultatet. Videre inneholder den revisors vurdering av årsberetningen og annen øvrig informasjon. Revisor uttaler seg bl.a. om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende bestemmelse, og om opplysninger om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet. I revisjonsberetningens første del er også kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet samt revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet nærmere omtalt.

I andre del – «Uttalelse om øvrige lovmessige krav» - rapporterer revisor om øvrige tilleggsoppgaver som han har etter regelverket. Dette gjelder bl.a. forholdet til registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger og om kommunen har redegjort for vesentlige budsjettavvik.

Dersom revisor finner å måtte avgi en revisjonsberetning som avviker fra normalberetningen, skal beretningen «modifiseres». Dette enten ved at revisor tar forbehold, gir en presisering, gir en negativ konklusjon, eller frem forhold hvor revisor ikke kan uttale seg. Revisor kan også under dette punktet angi andre forhold revisor ønsker å fremheve.

1.5 Tidsfrister

I henhold til *Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner* samt *Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.* gjelder det tidsfrister for behandling av årsregnskap og årsberetning. Følgende frister gjelder:

- a. Årsregnskapet skal være avlagt av kommunedirektøren innen 22. februar.
- b. Årsberetningen skal være avgitt av kommunedirektøren innen 31. mars.
- c. Revisjonsberetningen skal avlegges senest innen 15. april. Dette gjelder også der regnskap ikke foreligger.¹
- d. Årsregnskap og årsberetning skal vedtas av kommunestyret senest 30. juni.

2. GRUNNLAG FOR KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OG VURDERING

2.1 Tidspunkt for avleggelsen

Årsregnskapet er udatert, men er oversendt i brev av 19.04.2022. Årsberetningen (årsmeldingen) er også udatert.

Revisjonsberetning er avlagt 08.04.2022.

2.2 Revisjonens utførelse

2.2.1 Revisjonsberetningen

I revisjonsberetningens del 1 – *Uttalelser om revisjonen av årsregnskapet* – har revisor konkludert med at kommunens årsregnskap:

- oppfylder gjeldende lovkrav, og at de
- i det alt vesentlige gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunen og kommunen som økonomisk enhet per 31. desember 2021 og av resultatet, i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk.

Revisor har videre konkludert med at årsberetningen:

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

I revisjonsberetningens del 2 - *Uttalelser om øvrige lovmessige krav* – er det konkludert positivt på begge forhold.

2.3. Årsregnskapet og årsberetningen for 2021

¹ I samsvar med bestemmelsen i kommuneloven § 24-8 at revisjonsberetningen for 2021 avlegges første virkedag etter 15. april 2022, dvs. senest tirsdag 19. april 2022.

2.3.1 Årsregnskapet for 2021

Årsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 5 923 562.

2.3.2 Årsberetningen for 2021

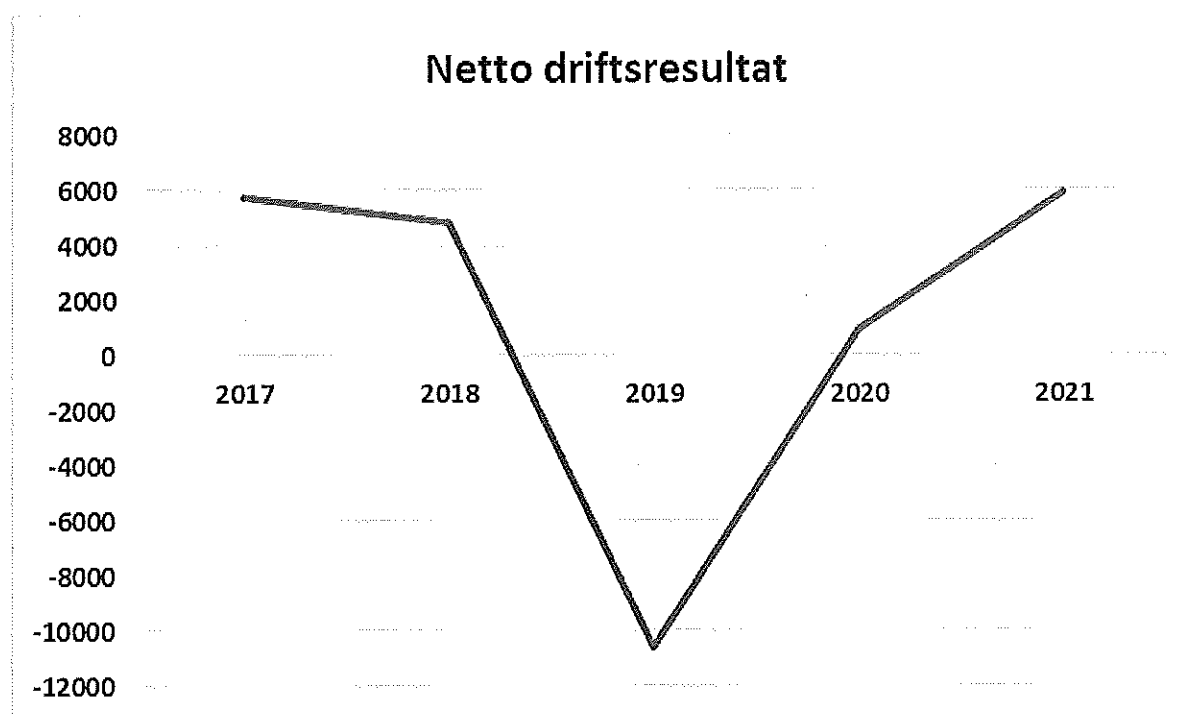
I årsberetningen er kommunens økonomiske resultat og stilling beskrevet nærmere, og sekretariatet viser generelt til denne.

Kommunen har satt følgende økonomiske måltall:

- Netto driftsresultat på minst 1,75 %
- Disposisjonsfond på mellom 5 og 8 % av brutto driftsinntekter.
- Netto lånegjeld på mindre enn 75 % av brutto driftsinntekter

Netto driftsresultat blir sett på som den viktigste enkeltindikatoren for å vurdere den økonomiske situasjonen i kommunene. Netto driftsresultat viser hvor mye som kan benyttes til finansiering av investeringer eller avsettes til senere bruk, og er dermed et uttrykk for kommunenes økonomiske handlefrihet. Netto driftsresultat ble på 2,24% av brutto driftsinntekter og tilfredsstiller det satte måltallet. Det positive netto driftsresultatet tilskrives i hovedsak merinntekt fra skatt på 8,4 millioner kroner.

Kommunedirektøren har gitt følgende graf over utviklingen:



Når det gjelder **disposisjonsfondet**, var måltallet mellom 5 og 8% av brutto driftsinntekter. Resultatet er 0 %, dvs. at disposisjonsfondet er oppbrukt.

Når det gjelder **lånegjeld**, var måltallet at det ikke skulle overstige 75 % av brutto driftsinntekter, mens resultatet viser om lag 102%. Kommunedirektøren beskriver imidlertid at lånegjelden er i en positiv utvikling siste år, men advarer mot økte rentekostnader.

Kommunedirektøren gjør i årsberetningen rede for at tidligere års underskudd på drift ikke er dekket inn og at kommunen vil havne på **ROBEK**. Det sies om dette:

Når det gjelder inndekking av underskudd drift så står det i Kommunelovens § 14-11 at dette skal dekkes inn året etter at det oppsto, eller senest det andre året etter at det oppsto.

Udekket underskudd på drift var på i underkant av 7,7 millioner ved inngangen til 2021. Av dette fikk vi dekket inn mesteparten slik at det nå gjenstår ca. 2 millioner som ikke er udekket.

Dette innebærer imidlertid at kommunen havner på ROBEK i løpet av 2022. ROBEK stor for "register om betinget godkjenning og kontroll".

Konsekvensen av å stå på denne lista er ikke veldig dramatisk, men statsforvalteren stiller følgende krav:

- *Lån kan ikke opptas uten statsforvalterens godkjenning.*
- *Også leieavtaler som kan påføre kommunen utgifter utover de 4 neste budsjettårene krever slik godkjenning.*
- *Kommunen må utarbeide en forpliktende plan som viser hvordan man skal få kontroll på økonomien.*
- *Budsjett og økonomiplan skal kontrolleres med hensyn til lovlighet.*

For nærmere beskrivelse av hva som kan føre kommunene på ROBEK så vises det til kommunelovens § 28-1

2.3.3 Kommunens økonomiske stilling – oppsummert

Kommunedirektøren skriver oppsummert om kommunens økonomiske stilling:

Merforbruket i 2019 henger fortsatt med oss. Denne var på 8,6 mill. 2020 regnskapet viste et mindreforbruk på ca. 1 mill. Det vil si at året 2021 måtte gi et mindreforbruk på 7,6 mill. for å unngå Robek. Status i skrivende stund er at regnskapet for 2021 legges fram med netto driftsresultat på 5,9 mill. Etter strykninger og avsetninger kan vi dekke tidligere års merforbruk med 5,7 mill. Det vil si at i tillegg til den allerede budsjetterte underskuddsdekningen i 2022 på 1,5 mill. må vi dekke inn ca. 500 tusen i tillegg.

Regnskapsresultatet for 2021 vil helt klart ha virkning for det økonomiske handlingsrommet vi har også i 2022. Kåfford kommune brukte siste rest av disposisjonsfondet på kr 52.969 i 2021. Det er derfor et viktig mål å få bygd opp fondet de neste årene. Våre utfordringer forsterkes av synkende folketall og en demografisk utvikling med en stadig større andel eldre befolkning og lavere antall barnefødsler. For å fortsette å kunne ivareta våre oppgaver må Kåfford kommune ha et fokus på effektiviseringer og kostnadsreduksjoner. Vi må også ha et fokus på inntektssiden, og legge til rette for, og støtte opp under nyetableringer i kommunen.

Det sies videre om utfordringene i økonomien fremover:

Oppsummert så kan våre utfordringer oppsummeres slik:

- *Dekke siste rest av underskudd fra 2019 med ca. 2 millioner.*
- *Vi må finne løsninger på merforbruket på variabel lønn.*

- *Vi må ha overskudd i regnskapene fremover for å bygge opp disposisjonsfond.*
- *Fortsette å jobbe lånegjelda ned mot målet på 75% av brutto driftsinntekter.*

Vi ligger under på alle disse parameterne og har med andre ord en lang vei å gå før vi kan friskmelde økonomien til kommunen.

3. FORSLAG TIL KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE

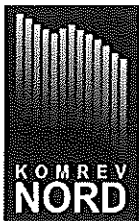
Sekretariatet har på bakgrunn av det ovenstående utarbeidet et forslag til kontrollutvalgets uttalelse, som ligger vedlagt. Forslaget til uttalelse gjennomgås av kontrollutvalget.

Kommunedirektøren innkalles til møtet for å orientere utvalget om årsregnskapet og årsberetningen for 2021.

Tromsø, den 24. mai 2022



Audun Haugan
seniorrådgiver



Til kommunestyret i Kåfjord kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kåfjord kommunes årsregnskap som viser et positivt netto driftsresultat på kr 5 923 562. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Årsberetningen og annen øvrig informasjon

Kommunedirektøren er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen og den øvrige informasjonen som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter den lovbestemte årsberetningen og annen informasjon i kommunens årsrapport. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Vi henviser for øvrig til avsnittet «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet

Kommunedirektøren er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med kommunelovens bestemmelser og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Kommunedirektøren er også ansvarlig for slik intern kontroll som vedkommende finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver ved revisjonen av årsregnskapet vises det til:
www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsberetning nr. 1

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med ABC kommunes redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

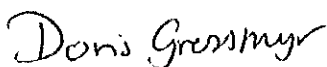
Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

For videre beskrivelse av kommunedirektørens ansvar og revisors oppgaver ved uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger – revisjonsberetning nr. 1

Tromsø, 08.04.2022



Doris Gressmyr
Oppdragsansvarlig revisor



KÅFJORD KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

Til
Kommunestyret i Kåfjord kommune

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM KÅFJORD KOMMUNES ÅRSBERETNING OG ÅRSREGNSKAP FOR 2021

Kontrollutvalget har i møte 02.06.2022 behandlet Kåfjord kommunes årsregnskap for 2021.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, årsberetningen og revisjonsberetningen datert 08.04.2022. I tillegg har revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at Kåfjord kommunes regnskap for 2021 viser et netto driftsresultat på kroner 5 923 562.

I årsberetningen er kommunens resultat og økonomiske resultat beskrevet nærmere.

Kun ett av kommunens måltall er tilfredsstilt (netto driftsresultat), mens måltallene for disposisjonsfond og lånegjeld ikke er oppfylt. Kontrollutvalget merker seg at kommunen ikke har vært i stand til fullt ut å dekke inn tidligere års merforbruk og har fortsatt om lag 2,0 millioner kroner som må dekkes inn i 2022. Kommunen vil registreres i ROBEK.

Revisjonsberetningen er avgitt med positiv konklusjon om årsregnskapet og om øvrige lovmessige krav.

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, fremkommet i dialog med revisor eller på annen måte, som kan ha betydning for utvalgets uttalelse.

Gjennom rapporteringer fra revisor har ikke kontrollutvalget blitt gjort oppmerksom på forhold som skal tilsi at revisjonen ikke har blitt utført på en betryggende måte.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner Kåfjord kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021.

Olderdalen, den 2. juni 2022

Åsmund Seljeskog
Leder av kontrollutvalget

Gjenpart: Formannskapet



Utvalg: Kontrollutvalget i Kåfjord kommune	Saksnummer: 12/2022	Møtedato: 02.06.2022	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

SAK FRA SAMEPOLITISK UTVALG: KOMPETANSE I SAMISK SPRÅK M.V. VED STILLINGSUTLYSNINGER

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Saken gjelder:

Krav til samisk språkkompetanse ved stillingsutlysninger.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

- Uttalelse oversendt fra Samepolitisk utvalg til kontrollutvalget m.fl.

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kontrollutvalget har mottatt en uttalelse fra Samepolitisk utvalg, hvor man mener kommunen ikke etterlever to-språklighetsplanen. Det sies i uttalelsen:

Samepolitisk utvalg, pr. 25.02.2022, viser til utlyst stilling som ungdomskontakt ut 2022, samt senere utlyste stillinger i Kåfjord Kommune, herunder også kommuneplanlegger, sykepleier og vernepleier.

Utvalget bemerker at det ikke er tatt med krav om kompetanse i samisk i noen av utlysningstekstene. Samepolitisk utvalg viser til at det er et overordnet mål at Kåfjord Kommune skal sikre samiskspråklig kompetanse i alle kommunale virksomheter.

Utvalget viser til Overordnet tospråklighetsplan for 2018-2020, som fortsatt er gjeldende og vedtatt av kommunestyret. Av planen fremgår det på side 13 at:

«Ved utlysning av stillinger og ved tilsetninger må det tas hensyn til behovet for samiskkompetanse i den enkelte virksomhet. Det må komme frem i utlysningsteksten at

kompetanse i samisk språk, kultur og samfunnsliv vektlegges ved utlysning av ledige stillinger når kandidatene ellers står likt. Fortrinnsrett for kvalifiserte søkere med samiskkompetanse kan vurderes. Ved behov pålegges den tilsatte å tilegne seg den kompetanse det er behov for.

Ansvarlig: Etatsleder, avdelingsleder og lønn/personal.»

Samepolitisk utvalg ber om en tilbakemelding på hvilke rutiner som foreligger ved utlysning av stillinger, herunder at kommunen sikrer samiskspråklig kompetanse.

Saken oversendes Kontrollutvalget, Formannskapet og Administrasjonsutvalget for videre oppfølging.

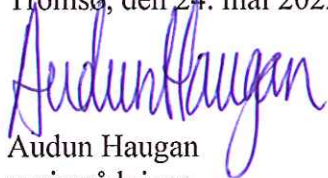
Pliktsubjektet etter *Overordnet tospråklighetsplan* er «Etatsleder, avdelingsleder og lønn/personal.» Det fremgår av uttalelsen at Samepolitisk utvalg har bedt om «tilbakemelding på hvilke rutiner som foreligger». Det fremgår imidlertid ikke *av hvem* utvalget ber om tilbakemelding fra.

Sekretariatet skal også bemerke at den overordnede planen – slik den er utformet – ikke setter *krav* om samiskspråklig kompetanse, men at «*kompetanse i samisk språk, kultur og samfunnsliv vektlegges ved utlysning av ledige stillinger når kandidatene ellers står likt. Fortrinnsrett for kvalifiserte søkere med samiskkompetanse kan vurderes.*» (Sekretariatets understreking).

Sekretariatet finner det naturlig at kommunedirektøren innkalles for å – i første omgang – orientere utvalget om de rutiner som foreligger for å sikre samiskspråklig kompetanse ved utlysning av stillinger og ved ansettelsesprosesser.

Kontrollutvalget må ut fra orienteringen avgjøre om – og på hvilken måte – saken skal følges opp, herunder om området bør være gjenstand for revisjon.

Tromsø, den 24. mai 2022



Audun Haugan
seniorrådgiver



Gáivuona suohkan
Kåfjord kommune
Kaivuonon komuuni

Servicekontoret

K-Sekretariatet Iks Nord-Troms
Sentrum 17
9151 STORSLETT

Du čujuhus/Deres ref:	Min čuj./Vår ref	Arkivačoavdda/Arkivkode	Beaivi/Dato
	22/93 - 4	FE-233	04.03.2022

Uttalelse fra Samepolitisk utvalg

"Samepolitisk utvalg, pr. 25.02.2022, viser til utlyst stilling som ungdomskontakt ut 2022, samt senere utlyste stillinger i Kåfjord Kommune, herunder også kommuneplanlegger, sykepleier og vernepleier.

Utvalget bemerker at det ikke er tatt med krav om kompetanse i samisk i noen av utlysningstekstene. Samepolitisk utvalg viser til at det er et overordnet mål at Kåfjord Kommune skal sikre samiskspråklig kompetanse i alle kommunale virksomheter.

Utvalget viser til Overordnet tospråklighetsplan for 2018-2020, som fortsatt er gjeldende og vedtatt av kommunestyret. Av planen fremgår det på side 13 at:

«Ved utlysning av stillinger og ved tilsetninger må det tas hensyn til behovet for samiskkompetanse i den enkelte virksomhet. Det må komme frem i utlysningsteksten at kompetanse i samisk språk, kultur og samfunnsliv vektlegges ved utlysning av ledige stillinger når kandidatene ellers står likt.

Fortrinnsrett for kvalifiserte søkere med samiskkompetanse kan vurderes. Ved behov pålegges den tilsatte å tilegne seg den kompetanse det er behov for.

Ansvarlig: Etatsleder, avdelingsleder og lønn/personal.»

Samepolitisk utvalg ber om en tilbakemelding på hvilke rutiner som foreligger ved utlysning av stillinger, herunder at kommunen sikrer samiskspråklig kompetanse.

Saken oversendes Kontrollutvalget, Formannskapet og Administrasjonsutvalget for videre oppfølging.

"

Dearvuodaiguin/Med hilsen

Cecilie Dyrnes Vangen
sekretær
Tlf.: 777192057771905

*Dát reive lea elektrovnnalaččat dohkkehuvvon ja sáddejuvvo vuolláičállaga haga /
Dette dokumentet er elektronisk godkjent og sendes uten signatur.*

*Jus háliidat makkárge oktavuoda ossodagain dán áššis, de čujut áššenummárii / Ved all kontakt med
avdelingen i denne sak, vennligst referer til saksnummer 22/93 - 4*

Poastačujuhus/Postadresse:
Postboks 74, 9148 Olderdalen

Fitnančujuhus/Besøksadresse:
Øverveien 2, 9146 Olderdalen

Telefovdna/Telefon Sentralbord:
77 71 92 00

Bánjkontu/Bankkonto:
4785 07 00024

E-poasta/E-post:
postmottak@kafjord.kommune.no

Interneahtta/Internett:
www.kafjord.kommune.no

Organisašuvdnanr/Org.nr:
940 363 586



Utvalg: Kontrollutvalget i Kåfjord kommune	Saksnummer: 13/2022	Møtedato: 02.05.2022	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

ORIENTERING OM INNKJØPSSAMARBEIDET I NORD-TROMS OG KOMMUNENS ANSKAFFELSER - OPPFØLGING

Innstilling til v e d t a k:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Saken gjelder:

Oppfølging av tidligere rapport om innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms og kommunens arbeid med anskaffelser.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

- Notat fra kommunedirektøren av 18.02.2022

B: Utrykte vedlegg:

- Kontrollutvalgssak 02/2022 m.fl.

1. INNLEDNING OG BAKGRUNN

Kontrollutvalget gjorde i møte den 6. desember 2017, under behandling av sak 31/17, vedtak om å bestille et forvaltningsrevisjonsprosjekt vedrørende innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms i samarbeid med de øvrige deltakerkommunene i innkjøpssamarbeidet.¹ Prosjektskisse ble godkjent i kontrollutvalgets møte den 20.2.2018 som sak 7/18.

Problemstillingene i prosjektet har vært som følger:

- 1. Har anskaffelser der innkjøpskontoret har medvirket til gjennomførelsen, herunder særlig fellesinnkjøp og rammeavtaler, vært i tråd med sentrale bestemmelser i lov og forskrift om offentlige anskaffelser?*

¹ Kommunene Kvænangen, Lyngen, Nordreisa, Skjervøy og Storfjord.

2. *Fungerer innkjøpssamarbeidet som beskrevet i samarbeidsavtalen?*
3. *Hva gjør den enkelte kommune for å sikre at kommunen har kompetanse på området for offentlige anskaffelser.*

KomRev Nord avla rapporten 18.3.2019.

Rapporten konkluderte med at innkjøpstjenesten – og dermed de seks deltakerkommunene - har oppfylt enkelte av kravene i anskaffelsesregelverket, men samtidig brutt med helt sentrale bestemmelser i forbindelse med de undersøkte fellesinnkjøpene og rammeavtaler. Revisor vil særlig fremheve at regelverkets overordnede prinsipp om etterprøvbarehet ikke synes å være etterlevd i noen av de tre undersøkte anskaffelsene.

Det ble også påpekt at at kurs – og opplæring - har vært mangelfull.

Revisor konkluderer også med at innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms kun til dels fungerte som forutsatt i samarbeidsavtalen.

Rapporten ble behandlet av utvalget i sak 21/20 og saken ble oversendt kommunestyret.

Kommunestyret behandlet rapporten i som sak 77/19 hvor det ble truffet slikt vedtak:

1. *Kommunestyret viser oppsummeringer, konklusjoner og anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporten «Evaluerer av innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms».*
 - a. *Kommunestyret slutter seg til revisors konklusjon i rapportens kap. 4 og tilråding om at kommunen må treffe tiltak for å sikre at anskaffelser gjennomføres i tråd med regelverket om offentlige anskaffelser, herunder særlig at anskaffelsesprosesser dokumenteres i tråd med krav i regelverket, og at slik dokumentasjon oppbevares på en måte som gjør det mulig å belyse prosessene i ettertid.*
 - b. *Kommunestyret viser revisors konklusjon i rapportens kapittel 5 og ber administrasjonssjefen følge opp revisjonens merknader og forslag til tiltak for å forbedre etterlevelsen av kommunens plikter etter samarbeidsavtalen.*
 - c. *Kommunestyret ber rådmannen fremlegge en handlingsplan med forslag til tiltak for å styrke kommunens kompetanse og arbeid på området for offentlig anskaffelser. Kommunestyret ber rådmann gi arbeidet med forbedringer og tiltak høy prioritet.*
1. *Kommunestyret ber rådmannen om å følge opp anbefalingene i rapporten, og rapportere tilbake til kontrollutvalget om planlagte og gjennomførte tiltak som nevnt i pkt. 1 a- 1c innen 1. februar 2020.*

Tilbakemelding på punktene 1 a og b ble gitt i brev av 6.2.2020 fra kommunedirektøren. Når det gjelder punkt 1 c ble det bedt om at fristen for å gi tilbakemelding utsettes.

2. KOMMUNEDIREKTØRENS TIDLIGERE TILBAKEMELDING PÅ KOMMUNESTYRETS VEDTAK PUNKT 1 A OG 1B

2.1 På tiltak for å sikre etterlevelse av regelverk og samarbeidsavtale – vedtakets punkt 1 a og b

Kommunedirektøren skriver i sin tilbakemelding:

For å sikre at anskaffelser gjennomføres i tråd med regelverket, må kompetansenivået i kommunene økes. Ansatte som skal foreta anskaffelser på vegne av en kommune, skal delta på intern opplæring i lov og forskrift om offentlige anskaffelser (mer om dette under pkt 1b)

Dokumentasjon rundt anskaffelser: alle dokumenter i en anskaffelsesprosjekt lagres både i EU-Supply og kommunens saksbehandlingssystem, for tiden Ephorte. Med all dokumentasjon

menes:

- *Konkurransesgrunnet*
- *Kontrakt/Avtale*
- *Beskrivelse av oppdraget/Ytelses beskrivelsen*
- *All korrespondansen som gjelder konkurransen. Eks svar på spørsmål, referat fra befaringer,*
- *korrigeringer av konkurransegrunnet etc.*
- *Tilbudet fra tilbydere som vinner konkurransen, her skal all innlevert dokumentasjon arkiveres.*
- *Tilbudsbrev fra øvrige tilbydere, her skal kun tilbudsbrevet arkiveres.*
- *Anskaffelsesprotokoll, denne skal være signert.*
- *Signert kontrakt*

Alle anskaffelser over 100`skal konkurranseutsettes. For å gjennomføre en konkurranse, så skal konkurranseverktøyet EU-Supply KGV benyttes. Det er ikke tillatt å gjennomføre konkurranse på annen måte. All dokumentasjon tilhørende konkurransen gjøres tilgjengelig for tilbydere. Tilgang til tilbud blir først tilgjengelig for oppdragsgiver når fristen for å levere er utgått.

Fremforhandle rammeavtaler på vegne av alle deltakerkommunene

Innkjøpsjef:

- *Innkaller til oppstartsmøte når arbeidet med ny rammeavtale starter.*
- *Utarbeider konkurransegrunnetets del I*
- *Foretar kunngjøring i Doffin/TED*
- *Følger opp konkurransen med å svare på spørsmål frem til leveringsfrist.*
- *Innkaller til evaluering av innkomne tilbud*
- *Varsler/kunngjør kontraktstildeling*
- *Håndterer kontraktsignering*
- *Gjennomfører kontraktsoppfølging i kontraktens varighet.*
- *Gir løpende veiledning og rådgivning i kommunale anskaffelsesprosesser*

Deltakere fra kommunene

- *Deltakerkommunene stiller med fagpersonell*
- *Utarbeider behovsbeskrivelsen/ytelsesbeskrivelsen, dette ledes av innkjøpsjef*
- *Være tilgjengelig for innkjøpsjef for å svar ut innkomne spørsmål*
- *Bidra i evaluering av innkomne tilbud frem til kontraktsinngåelse*
- *Være kommunens kontaktperson*

Dette er tidkrevende arbeid og krever deltakelse fra alle deltakerkommunene for at resultatet skal bli bra. Tidsperspektivet for å gjennomføre en anskaffelse 3-5 mnd alt etter størrelse og omfang på tjenesten.

Når det skal gjennomføres større felles rammeavtaler, skal deltakerkommunene stille med representanter som har oversikt over kommunenes behov og fremtidige utfordringer knyttet til tjenesten som skal anskaffes. Kommunenes representanter må utarbeide en ytelsesbeskrivelse som skal være grunnlaget for konkurransen.

Tilgang til rammeavtaler: For at det skal være lett for ansatte og de som har behov for tilgang til rammeavtalene, opprettes det en egen klient i share point som inneholder avtaler. Ansatte i de seks kommunene vil kunne ha søkertilgang til avtalene. Her skal informasjon om inngåtte avtaler ligge, samt oppdaterte prislister og hva som faktisk kan anskaffes gjennom avtalen. Administrasjon av denne klienten ivaretas av interkommunal IT-leder og innkjøpstjenesten. Fremforhandlede rammeavtale skal benyttes av deltakerkommunene, det er ikke anledning til å foreta kjøp hos andre leverandører enn dem det er inngått avtale med. Avrop på rammeavtaler skal inneholde et referansenummer som har sporbarhet til konkurransen.

- **Styringsgruppa skal avholde jevnlige møter.**

Det innkalles til 4 faste møter pr år, innkalling sendes av innkjøpssjef.

- **Rådmennene i deltakerkommunene skal sørge for at egen kommune til enhver tid har oppnevnt representant til styringsgruppa**

Pr i dag er det økonomisjefene i kommunene som er kommunenes representant inn i styringsgruppa. Hvorvidt dette er ei riktig sammensetning, kan vurderes. I mange av kommunene er det teknisk sjef (el lign), som er mer i befatning med større anskaffelser og derfor kjenner regelverket bedre. Det viktigste er at styret setter seg inn i Lov og Forskrift om offentlige anskaffelser. Endring av sammensetning i styringsgruppa er noe som kan drøftes og eventuelt tas inn i forslag til handlingsplanen (frist 1.mai)

- **Tilby samarbeidskommunene kurs og opplæring innenfor offentlige anskaffelser.**

Det vil fra innkjøpstjernetens side bli invitert inn til 2 kurs/opplæringsksamlinger pr år. Én samling vil ha som tema systemopplæring, konkurranseform og gjennomføring av konkurranse. Den andre samlingen vil i hovedsak bli gjennomført av ekstern innleid kursholder og vil ta for seg Lov Og forskrift om offentlige anskaffelser, hovedtema for samlingene vil variere fra gang til gang. Det er ønskelig at ansatte som skal forplikte sin kommune har gjennomført intern opplæring innenfor fagfeltet offentlige anskaffelser før de blir satt til oppgaven.

- **Kontaktperson i deltakerkommunene skal sørge for å kommunisere innkjøpssamarbeidets virksomhet innad i sin kommune**

Lov og Forskrift om offentlige anskaffelser bør jevnlig være tema på ledermøter. Tilgang til rammeavtaler (se over) er også et tiltak for å bedre informasjon til relevante brukere.

- **Skaffe bakgrunnsmateriale tilknyttet sin kommunes forbruk og behov ved å etablere kommunale brukergrupper i forkant av fellesanskaffelser.**

Tiltak beskrevet under første punkt (fremforhandle rammeavtaler). Bortsett fra opprettelse av Share point-grupper er alle tiltak igangsatt.

2.2 På handlingsplan – vedtakets punkt 1 c

Kommunedirektøren bedt om at fristen for tilbakemelding på handlingsplanen utsettes grunnet korona-situasjonen, se nærmere i vedlagte brev inntatt som vedlegg A2.

3. KONTROLLUTVALGETS BEHANDLING

Kontrollutvalget behandlet kommunedirektørens tilbakemelding som sak 15/20. Kontrollutvalget traff følgende vedtak:

Kontrollutvalget råar kommunestyret til å treffe følgende vedtak:

- 1. Kommunestyret viser til tidligere vedtak i sak PS 77/19 og finner kommunedirektørens tilbakemelding som fyllestgjørende i forhold til tidligere vedtaks punkt 1 a og 1 b og egnet til å lukke de avvik som ble funnet i forvaltningsrevisjonsrapporten «Evaluering av innkjøpsamarbeidet i Nord-Troms».*
- 2. Kommunestyret registrerer at det er gitt fristforlengelse med tilbakemelding på handlingsplanen i vedtakets 1 c til 1. september.*

4. BEHANDLING AV VEDTAKETS PUNKT C - HANDLINGSPLAN OG STRATEGI

Som det fremgår av vedtaket var det meningen at kommunedirektøren skulle gi ytterligere tilbakemelding om vedtakets punkt 1c innen 1. september. Denne del av vedtaket ble imidlertid lagt direkte frem for kommunestyret i sak 129/20.

Kommunestyret traff følgende vedtak:

- 1. Kåffjord kommunestyre godkjenner forslag til ny samarbeidsavtale for innkjøpstjenesten i NordTroms gjeldende fra 1.1.21. Samarbeidet omfatter alle 6 kommuner i Nord-Troms.*
- 2. Kåffjord kommune godkjenner forslag til handlingsplan og anskaffelsesstrategi for samarbeidet.*
- 3. Hver enkelt kommune må kunne handle lokalt der det er mulig å handle lokalt. Det er viktig at kommunen støtter opp om lokalt næringsliv.*

5. KOMMUNEDIREKTØRENS ORIENTERING UNDER SAK 02/2022

Kommunestyret er kommunens øverste tilsynsorgan og - som det fremgår overfor - ble strategien og handlingsplanen lagt direkte fram for kommunestyret, som har vedtatt disse. Den vedtatte strategien med handlingsplan er vedlagt, samt samarbeidsavtalen for innkjøpsamarbeidet.

Angjeldende sak er således både en oppfølging både av de tiltak som tidligere er varslet til kontrollutvalget og en oppfølging av handlingsplanen og strategien som ble vedtatt av kommunestyret.

Kommunedirektøren ble innkalt til forrige møte for – i første omgang - å orientere utvalget muntlig om status for innkjøpsarbeidet og den strategi og handlingsplan som er vedtatt.

Kommunedirektøren ble bedt om å orientere bl.a. om:

- Arbeid med kompetanseheving i kommunen (intern opplæring og kurs)
- Lagring av dokumentasjon rundt anskaffelser
- Fremforhandling og tilgang til rammeavtaler
- Styringsgruppa og møtevirksomhet
- Kommunikasjon av virksomheten i innkjøpssamarbeidet inn i kommunen
- Etablering av kommunale brukergrupper for fellesanskaffelser
- Opplæring i regi av innkjøpssamarbeidet
- Hjemmeside for innkjøpssamarbeidet
- Strategidokumentet og om tiltakene som fremgår av dette er gjennomført

Kontrollutvalget traff i sak 02/2022 slikt vedtak:

1. *Kommunedirektørens redegjørelse tas til foreløpig orientering.*
2. *Kontrollutvalget vil behandle kommunedirektørens skriftlige tilbakemelding i neste møte.*

6. KOMMUNEDIREKTØRENS SKRIFTLIGE TILBAKEMELDING

Kommunedirektøren har gitt skriftlig tilbakemelding den 18.02.2022, se vedlegg.

Det sies her som tilbakemelding på de punkter som fremgikk av forvaltningsrevisjonsrapporten:

- *OU-prosessen – her har vi satt inn anskaffelser som eget punkt/rolle under øk. sjef. Vi har da organisert adm. med en egen leder i kommunen knyttet til anskaffelser.*
 - *Iverksettes etter at eksisterende øk. leder går av – se kart*
 - *Kople opp en intern ressursgruppe opp mot leder*
 - *Tett samarbeid mellom innkjøpssjef, ressursgruppe og nabokommuner*
 - *Utarbeide gode rutiner for arkivering av relevant info fra anskaffelsen*
- *Kursing av ansatte ble gjort i 2021 og følges opp mot Innkjøpskontoret i 2022 – purret opp av undertegnede.*
- *Anskaffelsesstrategien revidert – legges frem i KDU i dag 17. februar av innkjøpssjef og prosjektgruppa her. Kan oppfattes som noe ambisiøs. Dette kan imidlertid være en fordel hvis vi har et fokus på denne strategien og denne blir fulgt opp i alle kommuner.*
- *Kgv-light – anskaffelsesportalen vil få færre brukertilganger pr. kommuner pga. kostander. Å sile ut de enkelte superbrukerne her blir viktig. Disse må koples opp mot intern ressursgruppe for anskaffelser.*

- *Se på muligheten til å få juridisk kompetanse inn i innkjøpssamarbeidet.*
- *KDU's involvering mot innkjøp må styrkes*

7. SEKRETARIATETS VURDERING

Ut fra den tilbakemelding som er gitt, synes det å pågå et arbeid med å styrke den innkjøpsfaglige kompetansen i kommunen. Det synes videre – fortsatt - å pågå et arbeid med å følge opp de anbefalinger som lå i tidligere rapport, og den felles strategien og handlingsplanen for å styrke innkjøpssamarbeidet.

Sekretariatet kan ikke ut fra tilbakemeldingen finne noen entydig svar på hvordan saken skal følges videre opp. Flere alternativer er mulige, herunder å foreta en (ny) revisjon av samarbeidet og/eller kommunens egne anskaffelsesrutiner.

Saken må drlftes i utvalget og saken er derfor fremmet med åpen innstilling.

Tromsø, 24. mai 2022



Audun Haugan
seniorrådgiver

Kontrollutvalget - Innkjøp 17. feb. 2022

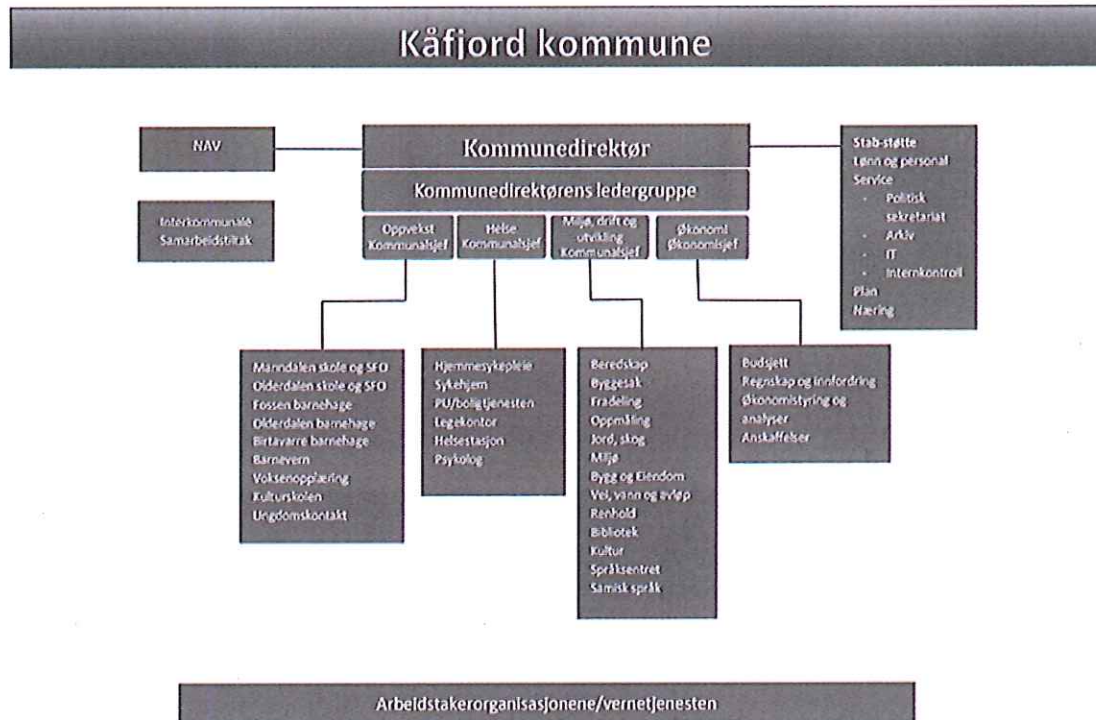
Anbefalinger fra Forvaltningsrevisjon:

- Innkjøpstjenesten anbefales å sikre at anskaffelser gjennomføres i tråd med regelverket om offentlige anskaffelser, herunder særlig at anskaffelsesprosesser dokumenteres i tråd med krav i regelverket, og at slik dokumentasjon oppbevares på en måte som gjør det mulig å belyse prosessene i ettertid.
- Styringsgruppa anbefales å sikre at det blir avholdt jevnlig møter i tråd med forutsetning i samarbeidsavtalen.
- Innkjøpstjenesten anbefales å ta initiativ til å tilby deltakerkommunene kurs og opplæring på området for offentlige anskaffelser.
- Deltakerkommunene anbefales å ta initiativ til kommunale brukergrupper for å samle inn bakgrunnsinformasjon fra sin kommune i forbindelse med inngåelse av alle nye rammeavtaler.
- Styringsgruppa, innkjøpstjenesten og rådmannsutvalget anbefales å medvirke til at relevant informasjon fra innkjøpstjenesten, herunder særlig informasjon om inngåtte rammeavtaler, viderefremmes til deltakerkommunene.

HANDLINGSPLAN – KÅFJORD KOMMUNE

- **OU-prosessen** – her har vi satt inn anskaffelser som eget punkt/rolle under øk. sjef. Vi har da organisert adm. med en egen leder i kommunen knyttet til anskaffelser.
 - Iverksettes etter at eksisterende øk. leder går av – se kart
 - Kople opp en intern ressursgruppe opp mot leder
 - Tett samarbeid mellom innkjøpssjef, ressursgruppe og nabokommuner
 - Utarbeide gode rutiner for arkivering av relevant info fra anskaffelsen
- **Kursing av ansatte** ble gjort i 2021 og følges opp mot Innkjøpskontoret i 2022 – purret opp av undertegnede.
- **Anskaffelsesstrategien** revidert – legges frem i KDU i dag 17. februar av innkjøpssjef og prosjektgruppa her. Kan oppfattes som noe ambisiøs. Dette kan imidlertid være en fordel hvis vi har et fokus på denne strategien og denne blir fulgt opp i alle kommuner.
- **Kgv-light** – anskaffelsesportalen vil få færre brukertilganger pr. kommuner pga. kostander. Å sile ut de enkelte superbrukerne her blir viktig. Disse må koples opp mot intern ressursgruppe for anskaffelser.
- Se på muligheten til å få **juridisk kompetanse** inn i innkjøpssamarbeidet.
- KDU's involvering mot innkjøp må styrkes

Organisering av Kåfjord kommune - hovedplan



Olderdalen 18. februar 2022

Trond Arne Hoe

Kommunedirektør
Kåfjord kommune



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Kåfjord kommune	Saksnummer: 15/2022	Møtedato: 02.06.2022	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

REFERATSAKER

Innstilling til vedtak:

Saken tas til orientering.

Saken gjelder:

Referatsaker

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg:
- B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Referater:

- A. REPRESENTANTSKAPSMØTE K-SEKRETARIATET
- B. GENERALFORSAMLING UNGBO AS
- C. GENERALFORSAMLING OG ÅRSMELDING KÅFJORD VEKST AS
- D. GENERALFORSAMLING AVFALLSSERVICE AS

Tromsø, den 24. mai 2022

Audun Haugan
seniorrådgiver



K-Sekretariatet

Medlemmene i representantskapet
i K-Sekretariatet IKS

Deres ref.:
Vår ref.: 1837/22/012/IJ

Saksbeh.: Inger Johansen
E-postadr.: inger@k-sek.no

Telefon: 91 35 19 94
Dato: 8.4.2022

INNKALLING TIL MØTE I REPRESENTANTSKAPET

Med henvisning til brev av 22.2. d.å. innkalles det herved til møte i representantskapet. **Møtet gjennomføres digitalt (Microsoft Teams)**. Ansatte i selskapet, styret, leder og nestleder i representantskapet møter fysisk på fylkeshuset i Tromsø.

Møtested: Nettmøte via Teams (*egen lenke sendes i forkant av møtet*)
Møtedato: Fredag 29. april 2022
Tid: Kl. 1100

Sakliste:

1. Åpning ved representantskapets leder Reidar Karlsen
 - a. valg av 2 medlemmer til å underskrive protokollen sammen med møtelederen
2. Årsregnskap og årsrapport fra styret for 2021
3. Økonomiplan 2023-2026
4. Godtgjørelse tillitsvalgte
5. Selskapets revisjon – valg av revisor
6. Valg

Vedlagt følger saksdokumenter. I sak 6 fremlegges valgkomiteens innstilling til valg av medlemmer og varamedlemmer til styret. Valgkomiteen mangler forslag på et fast medlem og et varamedlem til styret. For å ivareta kravet til kjønnsbalanse må begge være kvinner. Valgkomiteen ber fortsatt om forslag på aktuelle kandidater. Forslagene sendes på e-post til daglig leder innen 27.4.2022.

Av hensyn til innkalling av varamedlem(mer) ber vi om at eventuelle forfall meldes til K-Sekretariatet ved Inger Johansen i god tid før møtet (e-post: inger@k-sek.no ev. tlf. 91 35 19 94)

Møtegodtgjørelse og eventuelle reiseutgifter til representantene dekkes av K-Sekretariatet IKS.

Med vennlig hilsen


Reidar Karlsen
representantskapets leder

Postadresse:	Hovedkontor:	Avdelingskontor:	Avdelingskontor:	Avdelingskontor:	Avdelingskontor
K-Sekretariatet IKS	Fylkeshuset	Postmottak	Ringv. I	Rådhuset	Fylkeshuset
Postboks 6600	TROMSØ	9479 HARSTAD	9300 FINNSNES	8305 SVOLVÆR	8048 BODØ
9296 TROMSØ	Tlf. 77 78 80 43	Tlf. 77 02 61 66	Tlf. 91 35 19 94	Tlf. 95 10 90 02	Tlf. 91 36 09 38
www.k-sek.no	Org.nr. 988 064 920				

Gjenpart u/vedlegg: Deltaker(fylkes)kommuner
 Deltaker(fylkes)kommuners kontrollutvalg
 KomRev NORD
 KPMG
 Deloitte

Representantskapets medlemmer og innkalte varamedlemmer:

<i>Navn</i>	<i>Adresse</i>
Erik Seglem Bø	Vardøvegen 25, 9800 Vadsø
Birger Holand	Kvæfjord kommune
Halvar Hansen	Kahyttveien 9, 9411 Harstad
Per Inge Søreng	Granlia 19, 9300 Finnsnes
Reidar M. Karlsen	Kongsliveien 706, 9334 Øverbygd
Jan-Eirik Nordahl	Sørreisa kommune, Sykehjemsveien 41, 9310 Sørreisa
Gunda Johansen	Balsfjord kommune, Rådhuset, 9050 Storsteinnes
Mona Pedersen	Karlsøy kommune, 9130 Hansnes
Rolleiv Lind	Røsslyngvegen 5, 9102 Kvaløysletta
Hermund Dalvik	Movegen 11, 9144 Samuelsberg
Eirik Losnesgaard Mevik	Rådhuset, Gargu 8, 9161 Burfjord
Dan-Håvard Johnsen	Brinkveien 16, 9060 Lyngseidet
Terje Olsen	Karl Lundes vei 12, 9151 Storslett
Ørjan Albrigtsen	Skjervøy kommune, Postboks 145, 9189 Skjervøy
Inger Heiskel	Åsheimveien 5, 9046 Oteren
Rolf Hugo Eriksen	Sundsveien 21 8475 Straumsjøen
Geir Halvorsen	Sjøveien 18 A, 8407 Sortland
Hugo Jacobsen	Lødingen kommune, Pb. 83, 8411 Lødingen
Aina Nilsen	Hadsel kommune, Rådhusgata 5, 8450 Stokmarknes
Alf Roger Jakobsen	Kirkeveien 11 A, 8430 Myre
Dag Sigurd Brustind	Rådhuset, Kopparvika 7, 9450 Hamnvik
Terje Bartholsen	Evenes kommune, Postboks 43, 8539 Bogen i Ofoten
Espen Thorvaldsen	Storøyveien 9, 8300 Svolvev
Magnus Ellingsen	Ramsvikveien 6, 8370 Leknes
Raymond Abelsen	Solhøgdveien 23, 8382 Napp
Cecilie Berntsen	Kirkeveien 20, 9390 Reine
Steinar Torstensen	Nordlandsveien 78, 8063 Værøy
Terry Torsteinsen	Ystnesveien 3, 8064 Røst
Marianne Dobakk Kvensjø	Kirkegata 16, 8516 Narvik
Rune Østergren	Ankenesveien 433, 8520 Ankenes
Torfinn Bø	Withs vei 29, 8484 Risøyhamn
Helene Berg Nilsen	Rorhusveien 1, 9446 Grovfjord
Anita Karlsen	Moanveien 315, 9470 Gratangen
Hege Rollmoen	Moveien 180 D, 9357 Tennevoll
Svein-Magne Forsgren	Lilundsveien 29, 9350 Sjøvegan
Rakel Jensen	Dyrøy kommune, Dyrøytunet 1, 9311 Brøstadbotn
(representant ikke valgt)	Bardu kommune

Avfallsservice AS

Deres ref:

Vår ref.:

Deres dato:

Vår dato:

INNKALLING TIL ORDINÆR GENERALFORSAMLING I AVFALLSSERVICE AS (org.nr. 964180644)

Til:	Nordreisa kommune	v/ordfører Hilde Nyvoll
	Skjervøy kommune	v/ordfører Ørjan Albrigtsen
	Kåfjord kommune	v/ordfører Bernt Lyngstad
	Storfjord kommune	v/ordfører Geir Varvik
	Lyngen kommune	v/ordfører Dan-Håvard Johnsen
	Kvænangen kommune	v/ordfører Eirik Losnegaard Mevik

Det innkalles herved til ordinær generalforsamling i Avfallsservice AS.
Møtet vil finne sted: På Taket Kafe fredag 6. mai 2022 kl. 11.00.

Til behandling på generalforsamlingen foreligger følgende saker:

1. Godkjenning av innkalling og fullmakter
2. Valg av møteleder, protokollfører og en person til å undertegne protokollen sammen med møteleder
3. Orientering om selskapet med godkjenning av årsregnskap
4. Godkjenning av honorar til revisor og styre
5. Valg av styre
6. Valg av styrets leder og nestleder
7. Valg av valgkomite
8. Valg av revisor
9. Valg av klagenemnd

Aksjonærer som representeres med fullmektig må fremlegge skriftlig fullmakt.

Storslett, 20.04.22
AVFALLSSERVICE AS

Johnny Hansen, leder

Vedlegg: Sakspapirer

Adresse	Telefon	E-post	Hjemmeside
Galsomelen 56, 9154 Storslett	77 77 00 00	firmapost@avfallsservice.no	www.avfallsservice.no

Innkalling til Generalforsamling for Ungbo AS, Org nr. 966897058

Tidspunkt: Torsdag 19. mai 2022 kl. 12.00

Sted: Ungbo AS sitt kontor i Birtavarre.

Innkalte: Kåfjord kommune v/ordføreren, styret og daglig leder i Ungbo AS

Saksliste:

Sak 1/22: Åpning av Generalforsamling

Sak 2/22: Godkjenning av fullmakter

Sak 3/22: Godkjenning av Innkalling og saksliste

Sak 4/22: Valg av møteleder og protokollfører

Sak 5/22: Årsregnskapet 2021

Sak 6/22: Styrets informasjon om årsregnskapet 2021

Sak 7/22: Fastsetting av honorar for styrets representanter og revisor

Sak 8/22: Valg av styre

Sak 9/22: Evt. innkomne saker

Hvis det er ønskelig å ta opp andre saker på generalforsamlingen, må disse være styret i hende innen 12. mai 2022. Eventuelle tilleggssaker sendes til adr: Ungbo AS, Nyvollveien 3, 9147 Birtavarre eller epost: ungbo@nordtrolls.net.

Til sak 8/22: Valg av styre; Så er styreleder Tor Oldervoll på valg (velges for to år).

Har dere andre spørsmål vedrørende generalforsamlingen, kan dere ta kontakt med Ungbo v/daglig leder på tlf. 91351439 eller epost: ungbo@nordtrolls.net

Birtavarre 02.05.22

Styreleder Ungbo AS

Tor Oldervoll

Audun Haugan

Fra: Johnny Olsen <Johnny@kafjordvekst.no>
Sendt: tirsdag 26. april 2022 08:25
Til: Linn Sylvi Steinnes; Anna Iren Berg-Løvli; runar_voldvik@hotmail.com; Janne Steinlien; Bernt Eirik Isaksen Lyngstad; Audun Haugan; Jon Arne Torbergsen
Emne: INNKALLING TIL GENERALFORSAMLING FOR KÅFJORD VEKST AS - 19.05.2022 - KL: 10.30 - KÅFJORD VEKST AS SINE LOKALER I BIRTAVARRE

Det er ikke ofte du mottar e-post fra johnny@kafjordvekst.no. [Les hvorfor dette er viktig.](#)

SAK 1 : ÅPNING

SAK 2 : DELTAKERE

SAK 3 : VALG AV MØTELEDER OG PROTOKOLLFØRER

SAK 4 : STYRETS BERETNING FOR 2021

SAK 5 : FASTSETTING AV RESULTATREGNSKAPET OG BALANSEN FOR 2021

SAK 6 : ANVENDELSE AV OVERSKUDD

SAK 7 : FASTSETTING AV GODTGJØRELSE TIL STYRET OG REVISOR

SAK 8: VALG AV STYRE

Med hilsen
For Kåfjord Vekst AS

- Johnny Olsen -

ÅRSMELDING
FOR
ATTFØRINGSVIRKSOMHET
2021

Kåfjord  **Vekst AS**

Etablert 1993

Nyvollveien 3

9147 Birtavarre

Tlf: 77 58 87 90

web: www.kafjordvekst.no

epost: post@kafjordvekst.no

Foretaksnummer: 967 448 028

Attføringstiltakene VTA / AFT

Visjon og verdier

Vår visjon er: «Med rom for alle – til vekst og utvikling»

Våre verdier er: Likeverd, trygghet, mestring / mot, raushet og trivsel

Formål

Drive næringsvirksomhet og skape grunnlag for arbeid og vekst for mennesker som har falt utenfor det ordinære arbeidsliv.

Gjennom tilrettelegging, veiledning og utprøving, å gi mulighet for deltakerne til å komme ut i ordinært arbeid. Vi skal være ledende på bedriftens virksomhetsområder.

- Selskapet skal primært være godkjent tiltaksarrangør for ulike tiltak administrert av NAV eller andre offentlige instanser og følge opp de til enhver tid gjeldende krav satt av premissleverandør for disse tiltakene.

Vi skal videre bidra til:

- at deltakerne styrker kompetansen og arbeidsevnen.
- øke deltakernes mulighet for ordinært arbeid.
- forebygge og dempe skadevirkningene av arbeidsledighet.
- hindre utstøting av arbeidstakere som står i fare for å falle ut av arbeidslivet.
- Selskapet skal være et kompetansesenter for attføring i regionen og drive et aktivt utviklingsarbeid innenfor området.
- Selskapet kan drive andre typer forretningsvirksomhet, slik som opplæring, kompetanseutvikling, kursvirksomhet eller utføre tjenester knyttet til eierkommunen.
- Selskapets overskudd skal være i bedriften og disponeres til formål som styrker fremtidig drift.

Etiske retningslinjer for Kåfjord Vekst AS

Oss mennesker imellom:

- Alle ansatte ved Kåfjord Vekst AS skal underskrive bedriftens taushetserklæring og dermed følge lov om taushetsplikt iht. sensitiv informasjon / personopplysninger vedrørende deltakere eller deres ansettelsesforhold. I tillegg gjelder dette sensitiv informasjon som er knyttet til bedriftens anliggende. Denne gjelder også etter at arbeidsforholdet er avsluttet.
- Sensitiv informasjon skal behandles etter Kåfjord Vekst AS gjeldende prosedyre for konfidensialitet og taushetsplikt.
- Vi skal alle arbeide for et inkluderende og godt arbeidsmiljø, med likeverd og respekt. Enhver form for krenkende adferd så som mobbing, trakassering, avstraffelse eller diskriminering er ikke akseptabelt. Vi skal gjøre hverandre gode.
- Tillit skal ikke misbrukes. En skal opptre korrekt, med lojalitet og være til å stole på for alle involverte parter.
- Alle som er tilknyttet Kåfjord Vekst AS skal være lojal mot bedriften og følge de bestemmelser, vedtak og regler som er satt.
- Deltakers interesse skal alltid komme foran økonomiske interesser.
- Ingen ansatte ved Kåfjord Vekst AS skal håndtere saker de selv er direkte eller indirekte berørt i.
- Ordinært ansatte / styremedlemmer ved Kåfjord Vekst AS skal ha profesjonell avstand til alle personer som er inne på tiltak. Derfor bør ikke ansatte / styremedlemmer være støttekontakt,

hjelpeverge, venn med deltaker på Facebook o.l.

I situasjoner utenom arbeidstid (i det offentlige rom) kan en bli kontaktet av nåværende eller tidligere deltakere. En må da opptre med varsomhet overfor omgivelsene samtidig som en utviser respekt og høflighet.

- Alle økonomiske transaksjoner vi gjør, skal til enhver tid tåle gransking mot lover og regler i samfunnet.
- Kåfjord Vekst AS skal ha fokus på at det ikke skal forekomme handel mellom ordinært ansatte og deltakere. Dette for i størst mulig grad å beskytte deltakere, samt for å gi en bedre sikkerhet for ordinært ansatte mot feilaktige beskyldninger.
- Bedriftens forretningsanliggender skal ikke spres eller benyttes til personlig vinning.
- Følelser som oppstår mellom ansatte og deltakere skal meldes til daglig leder for vurdering av konsekvenser.
- Kåfjord Vekst AS gir ikke eller mottar ikke gaver som kan påvirke en tilbuds- eller forhandlingssituasjon.
- Vi skal ikke samarbeide med virksomheter som er til skade for mennesker og miljø målt mot de til enhver tid gjeldende normer i samfunnet.
- Møter mellom tiltaksdeltaker og saksbehandler / arbeidsleder skal foregå i bedriftens lokaler eller i nøytrale arenaer f.eks. lokaler hos NAV, aldri hjemme hos deltaker / saksbehandler.

Forretning:

- Alle i bedriften skal legge stor vekt på redelighet, ærlighet og åpenhet i all sin virksomhet.
- Alle plikter å overholde lover, forskrifter og reglementer som finnes i bedriften.
- Det skal vises lojalitet overfor vedtak som er truffet.
- Alle forhold angående forretningstransaksjoner skal behandles og registreres korrekt.
- Bedriftens forretningsanliggender skal ikke spres eller benyttes til personlig vinning.
- Kunder og forretningspartnere skal kunne stole på oss.

Tiltaksarrangør

Som vekstbedrift er vår primærvirksomhet de tjenestene vi leverer til NAV gjennom ulike tiltak. Vi er godkjent tiltaksarrangør for NAV og er forpliktet til å drive etter deres til en hver tid gjeldende kravspesifikasjon.

Vi er i dag godkjent for følgende tiltak:

Varig tilrettelagt arbeid (VTA), som skal gi arbeid til de med nedsatt funksjonsevne.

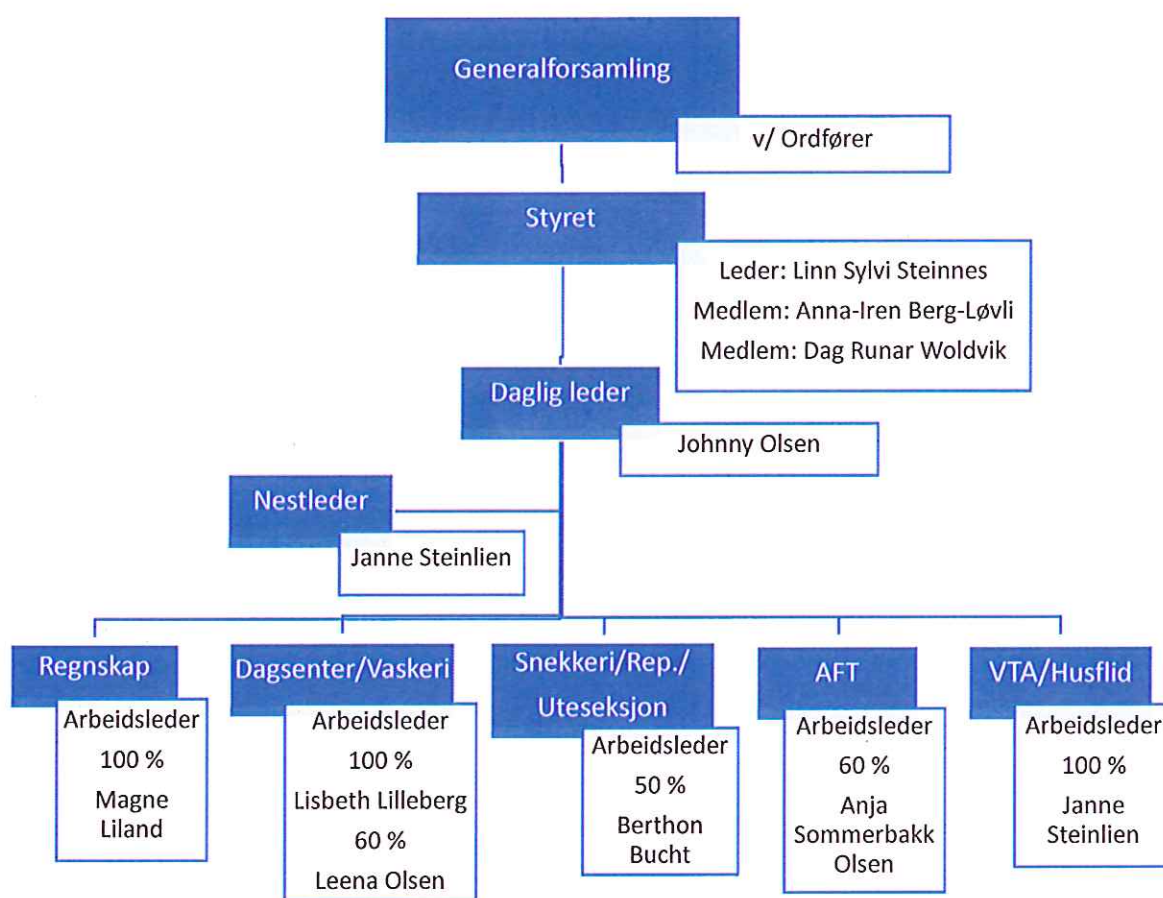
Målgruppen er de som allerede har uførepensjon. I dette tiltaket må deltakerne signere ansettelseskontrakt og blir i alle sammenhenger behandlet som arbeidstakere. Arbeidsoppgavene blir tilpasset den enkeltes yteevne. Vårt ansvar er arbeidsinstruksjoner og kvalifisering av arbeidstakerne. Andre viktige oppgaver vil være arbeidsrelatert sosial trening og motivering.

Arbeidsforberedende trening (AFT) skal prøve ut tiltaksdeltakernes arbeidsevne og styrke mulighetene for å få ordinært arbeid. Målgruppen er personer med nedsatt arbeidsevne, sammensatte bistandsbehov, som har særlig usikre yrkesmessige forutsetninger og som har behov for særlig tett oppfølging og tilrettelegging med sikte på å komme i arbeid. Dette gjelder spesielt deltakere med fysisk og psykiske helseproblemer, rusproblemer, ungdom som dropper ut av skole og har begrenset kompetanse, erfaring og ferdigheter. Også minoritetsspråklige vil være en aktuell målgruppe for AFT-tiltaket.

ORGANISASJONSKART FOR

Kåfjord  Vekst AS

2021



Styret

Styret var i 2021 sammensatt slik:

Leder:	Linn Sylvi Steinnes.
Styremedlemmer:	Anna-Iren Berg-Løvli og Dag Runar Woldvik.
Varamedlemmer:	Inghild Isaksen Blomstereng og Jens-Aleksander Butter Simonsen.

Ordinært ansatte

I juni 2021 gikk en av våre arbeidsledere på Dagsenteret ut i barselpermisjon og vi fikk inn en vikar for henne etter ferien i august samme år. Ved årsskiftet avsluttet en av våre arbeidsledere sitt arbeid hos oss pga alderspensjon.

Pr. 01.01.2022 hadde Kåfjord Vekst AS 6 ordinært ansatte, herav daglig leder og 5 arbeidsledere (2 menn og 3 kvinner), i til sammen 5,2 hele stillinger.

Vi har hatt noe sykemelding blant våre ordinært ansatte i 2021.

Bedriften bestreber seg på å oppfylle likestilling mellom kjønnene. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak på området.

Kompetanse

Våre ansatte har variert utdanning og yrkeserfaring. Kompetansen varierer fra yrkesfaglig, helsefaglig og administrativ utdanning, og en god del yrkeserfaring.

Vi oppfordrer og tilrettelegger for at våre ansatte kan videreutvikle sin kompetanse.

I 2021 ble det gjennomført lite av kompetanseheving pga koronasituasjonen. Men noen lokale og digitale kurs ble gjennomført:

- ASVL Fagkonferansen 2021 – arbeid og inkludering, to dager digitalt: alle ordinært ansatte fikk anledning til å delta.
- INVENI Bedriftshelsetjeneste holdt kurs om «Kosthold, ernæring og fysisk aktivitet» for alle ordinært ansatte og deltakere som ønsket det.

I tillegg har vi deltatt på lokale møter både fysisk og på Teams i regi av NAV.

Vi ser at det er en stadig økende del av deltakerne (også de nye som blir søkt inn) som er under oppfølging fra Rus- og Psykiatritjenesten i kommunen.

Vi trenger fortsatt mer kompetanse innen ungdom og rus, rus – ettervern. Dette for å møte det stadig økende behovet for aktivitet for personer med forskjellige rusproblemer.

Det holdes et morgenmøte for arbeidslederne og daglig leder pr uke, flere ved behov.

Det er satt opp at vi skal ha minst fire allmannamøter for huset, med mulighet for flere hvis behov. På grunn av koronasituasjonen så er det i 2021 bare gjennomført to allmannamøter.

Noen av de ordinært ansatte er organisert gjennom Delta. Anja V. S. Olsen er tillitsvalgt.

Markedsføring og salg skjer stort sett gjennom personlig kontakt og at kunder sprer informasjon om oss, samt gjennom hjemmesiden vår www.kafjordvekst.no. Vi har også en konto på [Facebook](https://www.facebook.com/).

Kvalitetssikring (Equass)

Equass (European Quality Assurance for Social Services) er et europeisk system for kvalitetssikring av velferdstjenester med ekstern godkjenning. Det gir tjenesteleverandører i velferdssektoren anledning til å dokumentere kvalitet i tjenestene ovenfor deltakere, kunder og samarbeidspartnere.

Arbeidet frem mot første sertifisering satte økt fokus på kvalitet, og har dannet grunnlag for kvalitetsforbedring på flere områder.

Det er et krav fra NAV at alle vekstbedriftene skal være sertifisert. Bedriftene må re-sertifiseres hvert tredje år samt levere en statusrapport etter 12 og 24 måneder etter sertifisering.

Vi ble Equass godkjent første gang 31.10.2011 og re-sertifisert sist den 28.10.2019. Den nye sertifiseringen gjelder fram til 28.10.2022.

Brukermedvirkning / selvbestemmelse

Vi er hele tiden opptatt av å forbedre kvaliteten på våre tjenester. Alle tiltaksdeltakerne får anledning til å gi tilbakemeldinger på hvordan de har opplevd perioden i tiltaket, både gjennom samtaler og anonyme brukerundersøkelser. Tilbakemeldingene benyttes til forbedringer og utvikling av tilbudet i hvert tiltak.

Deltakerne skal alltid høres når det gjelder valg av egen arbeidstid, arbeidssituasjon og ønske om arbeid / ny aktivitet. Det skal tilrettelegges slik at deltaker kan få prøvd ut nye ideer ved innkjøp av evt nytt arbeidsredskap o.a. Deltakerne skal ha mulighet til å påvirke sin egen hverdag ved bedriften.

Klager

I 2021 registrerte Kåfjord Vekst ingen skriftlige klager. Alle klagene vi mottar skal bli tatt på alvor, registreres og det skal gjøres tiltak til forbedringer. Deltakere, ansatte og kunder kan klage på eget skjema på nettsiden vår, samt på egne skjemaer som er tilgjengelig på bedriften.

Ordinært ansatte med attføringsansvar

Janne Steinlien er nestleder og har ansvaret for deltakerne på VTA tiltaket på Kåfjord Vekst AS.

Hennes kompetanse er 3 årig Handel og Kontorfag, samt 15 studiepoeng i samisk.

Hun har arbeidserfaring innen butikk, kontor, service og som miljøassistent i PU og på Dagsenteret vårt.

Hun har gjennomført en rekke kurs innenfor arbeidsområdet sitt, så som Grunnleggende ferdigheter i VTA-tiltaket, testoperator innen Rådgiveren og Veilederen basis,

Basiskompetansekartlegging, Basiskompetanseopplæring og Equass 2018.

Hun har div. kurs innen håndarbeid (div. søm, koftesøm, «kråkesølvbroderi», toving og nåletoving, bandvev, søm med tinnråd, metallbearbeiding og annet).

Hun har vært hovedtillitsvalgt for Delta fra 2006 tom 2014. Hun har tatt Modul I, Modul II og Modul III kursene for Delta tillitsvalgte.

Hun har ansvaret for Equass-sertifiseringen på jobb.

Hun prøver å delta på kurs/møter i forbindelse med ansvar hun har på Kåfjord Vekst AS og vil fortsatt forsøke å få større kompetanse innenfor fagområdet også i 2022.

Anja V Sommerbakk Olsen har ansvaret for deltakerne på AFT tiltaket på Kåfjord Vekst AS.

Hennes kompetanse er Bachelor barnevern, Forfatterskole, språk- og saksbehandling og grunnfag i Handel og Kontorfag.

Hun har arbeidserfaring som barnevernspedagog/konsulent, skoleassistent, miljøarbeider og kontormedarbeider.

Hun har gjennom Kåfjord Vekst tatt ROS-sertifiseringskurs (Ressursorientert samtale) som er et viktig verktøy i forbindelse med kartleggingen av deltakerne. Hun har tatt studiet «Proff-råd» (kartlegging og veiledning) med vekt på veiledning i 2019.

Hun vil forsøke å øke sin kompetanse for å kunne gjøre arbeidet rundt AFT på beste måte for deltakerne med å ta bla. kurs som hun ser trenges.

Tverretatlig samarbeid

Vi har et dagsenter for psykisk utviklingshemmede, med inntil 5 plasser. Dagsenteret er i sin helhet leid av Kåfjord Kommune for kommunens brukere. Ny avtale ble inngått før jul 2020 og varer fram til 31.03.2024.

Arbeidslederne på dagsenteret deltar i ansvarsgrupper som er etablert for deltakerne. Vi har god dialog med pårørende og endel kontakt med de som arbeider i boligene i Olderdalen og på avlastningen i Birtavarre.

Det er etablert ansvarsgruppe for enkelte deltakere på VTA og AFT. Der deltar de ansvarlige for VTA eller AFT (evt. arbeidslederne for de forskjellige deltakerne).

Det er også et godt samarbeid med psykiatrisk sykepleier, rus-/psykiatritjenesten (rus- ettervern) og hjemmetjenesten ellers i Kåfjord Kommune.

Rådgivende utvalg

I rådgivende utvalg og samarbeidsutvalg deltar rep. fra NAV, daglig leder på Kåfjord Vekst, ansvarlig for VTA og ansvarlig for AFT. I tillegg innkalles andre ressurspersoner ved behov.

Rådgivende utvalg i 2021 har hatt følgende medlemmer:

fra NAV: Elin M. Hansen og Anna J Vatne. Elin Lindbom overtok etter hvert for Elin M. Hansen.

fra Kåfjord Vekst: Johnny Olsen, Janne Steinlien og Anja V Sommerbakk Olsen.

Årsrapport for Varig Tilrettelagt Arbeid (VTA)

Antall godkjente VTA plasser er 13 pr 31.12.2021.

Vi har imidlertid fått varsel fra NAV om nedtrekk på VTA til 12 plasser fom. 01.07.2022.

Pr. 31.12.2021 var det 17 deltakere i VTA tiltak, 7 kvinner og 10 menn, på til sammen 12,5 plasser (8 hele og 9 halve stillinger).

En mann på 49 % VTA plass avsluttet i mars 2021 pga dårlig oppmøte / forverret helse.

En mann på 49 % VTA plass avsluttet i februar 2021 pga forverret helse.

En dame på 100 % VTA plass avsluttet i juli 2021 pga at ho flyttet ut av kommunen.

Vi har en dame som gikk over fra AFT til 49 % VTA plass.
Og vi fikk inn en dame i desember som har 49 % praksisplass på Coop Prix Manndalen.

Aldersfordelingen i VTA var som følger:

ÅR	ANTALL
20 - 29	1
30 - 39	4
40 - 49	3
50 - 59	5
Over 60	4

Varighet i tiltaket:

ÅR	ANTALL
0 - 2	5
3 - 5	7
6 - 10	1
Over 10	4

Fraværet (både egenmeldinger og legemeldinger) i 2021 var lavt på de fleste deltakerne. Det meste går på sykdom / behandlinger og korte permisjoner. Det er dessverre noen deltakere som har noe større fravær pga helseutfordringer. Vi har ikke hatt et eneste tilfelle av koronasmitte blant hverken deltakere eller ordinært ansatte i 2021.

Vi har ett godt arbeidsmiljø med varierte arbeidsoppgaver som deltakerne føler de mestrer. Vi har nok varierte arbeidsoppgaver til å gi en innholdsrik og til tider utfordrende arbeidsdag for våre deltakere.

Vi har en mann utplassert i 49 % plass på Lien's Urtegård på Nordnes. Han trives veldig godt med div oppgaver og arbeider derfor i perioder flere timer enn planlagt.

Vi har en VTA deltaker på hospitering på Coop Olderdalen. De avsluttet avtalen i mars 2020 pga lite oppmøte i perioder, men den ble startet opp igjen på våren 2021 da deltaker var klar for dette. Vi har også en deltaker ute på gårdsarbeid (i geitfjøs) samt at han har en avtale om arbeid på ullkarderiet Løvli Naturull når det trengs. Samt en som er på praksis på Coop Prix Manndalen.

Vi har hatt noen VTA`ere på kirkegårdene sammen med «sommerungdommene» våre. Der har de fylt på og sådd til nye graver. Vi har også tatt «våronna» på kirkegården i Olderdalen. Dette etter avtale med kommunen.

På drift av toalettanlegget på Båen og Nordnes får vi gode tilbakemeldinger fra publikum. Disse avtalene er med Anlegg Nord, Alta. Pga koronaen har vi hatt en del ekstra vask på anleggene og da har de ordinært ansatte måttet trå til.

Det vaskes på avlastningen i Birtavarre annen hver uke og på Marielund i Manndalen hver uke etter avtale med Ungbo.

Vi drifter Miljøstasjonen i Birtavarre for Avfallsservice AS. Det er åpent hver torsdag fra kl 1500 – 1800 (sommerstid fra kl 1100 – 1800). Det er stort sett 1-3 deltakere + arbeidsledere som betjener denne hver uke (dette rullerer blant de som har ønske om det). Det gjennomføres jevnlig

kurs i håndtering av farlig avfall og søppelsortering for deltakerne som ønsker å delta på denne aktiviteten. Disse kursene holdes av Avfallsservice AS.

I medarbeidersamtalene fokuseres det på hvordan opplæringen var/er, hvordan deltaker liker arbeidsoppgavene sine, trivsel og livskvalitet (herunder også om deltakerne føler de blir sett og hørt). Der kommer det fram at deltakerne trives på jobb og det gir dem økt livskvalitet å ha noe å gå til, samvær med andre. Alle føler de kan være med å bestemme hva de skal gjøre og får nok opplæring. Arbeidslederne skal alltid ta seg tid til samtaler ved behov. Vi erfarer at behovet kan være stort innimellom og vi prøver å hjelpe til så godt vi kan.

Alle deltakerne har individuelle handlingsplaner/aktivitetsplaner hvor videre aktivitet er planlagt. Disse evalueres og det skrives nye i medarbeidersamtale en gang pr år, eller ved behov. Det skal skrives årsrapporter på den enkelte VTA-deltaker i etterkant av medarbeidersamtalen, som oversendes NAV Kåfjord. Vi klarte dessverre ikke å få tatt medarbeidersamtale på alle på VTA i 2021 men håper dette kan gjennomføres i løpet av første del av 2022.

Bedriften gir alle sine ansatte tilbud om inntil to timer trim i arbeidstiden pr uke, enten for å gå tur eller for å ta en økt i det nye treningsrommet på Kåfjord Vekst. Vi håper dette tilbudet vil bli flittigere benyttet.

Vi skulle hatt felles lunsj og frukt ca. en gang i måneden hvor «alle» deltar både i matlagingen og spisingen. Det ble dessverre litt sjeldnere pga koronaen. Men vi har fått gjennomførte de «tradisjonelle» lunsjene med fårrikål og julegrøt. Vi arrangerte også julemiddag rett etter jobb for alle ansatte og deltakere på Røde Kors huset i begynnelsen av desember, dette var stor suksess. Det har i tillegg vært bakt både brød, rundstykker, gjærbakst og kaker, samt vaffelsteking, som vi alle har nytt godt av.

Brukergruppa innen VTA er i stor forandring. Før var deltakerne stort sett personer som hadde vært ute i ordinært arbeid og som av en eller annen grunn ikke lengre klarte å delta fullt. De hadde mye «grunnleggende kunnskaper», spesielt innenfor snekring. Mange av deltakerne vi nå får inn har liten arbeidserfaring og et stort behov for oppfølging fra psykisk helse og rustjenesten i kommunen. De trenger også en tettere oppfølging og mange samtaler på jobb. Innimellom bruker vi en del tid utover ordinær arbeidstid for å kunne bistå deltakere ved behov. Dette fører igjen til at vi må si fra oss mange små «serviceoppdrag» som vi før har kunnet hjelpe lokalbefolkningen og bedrifter / kommunen med.

Årsrapport for Arbeidsforberedende trening (AFT)

Rådgivende utvalg for AFT har i 2021 hatt følgende medlemmer:

fra NAV: Elin M Hansen og Anna J Vatne. Elin Lindbom tok over for Elin M. Hansen etter hvert.

fra Kåfjord Vekst: Johnny Olsen, Janne Steinlien og Anja V Sommerbakk Olsen.

For 2021 hadde vi 3 godkjente AFT plasser. Med få unntak starter AFT deltakere i 49 % tiltaksplass. Vi ønsker at de starter i 100 % tiltaksplass fra start, med begrunnelse i deltakers rett og mulighet til økning ved hensiktsmessighet, samt oppfølging fra Kåfjord Vekst. Dette er tatt opp med NAV lokalt ved flere anledninger, men NAV ønsker fortsatt å benytte 49 % tiltaksplasser og mener det er åpning for dette.

I utgangen av 2021 hadde vi en deltaker på 49 % tiltaksplass. Denne øktes til 100 % ved slutten av

februar 2022.

Tre deltakere ble avsluttet i løpet av 2021. En mann gikk over til arbeid, en dame fikk VTA plass ved Kåfjord Vekst og en mann gikk over til NAV og arbeid.

Til tross for gode resultater iht NAV's rapportering i 2021 har vi ikke fått inn nye deltakere til AFT tiltaket. Dette er ingen ønsket situasjon og vi har i flere tilfeller vært i kontakt med NAV lokalt om dette. Vi ønsker at AFT skal være et «selvfinansierende» tiltak, men uten nok deltakere er dette en umulighet.

Arbeidsut prøvingen i AFT tiltaket foregår stort sett først i egen bedrift. Deretter har vi samarbeid med eksterne bedrifter for at deltakerne skulle få mulighet for utprøving i det ordinære arbeidslivet. Vi har tidligere hatt deltakere på utprøving på skole, sykehjem og kulturskolen.

Vi arbeider fortløpende med nye praksisplasser etter behov / ønske fra deltakerne. Dette for å kunne gi et mer helhetlig tilbud. Målet med AFT tiltaket er å føre deltakerne raskt tilbake til det ordinære arbeidslivet.

Erfaringen tidligere viste at deltakere som søktes inn på AFT i stor grad hadde vært lenge i «NAV systemet». Det positive nå er at deltakerne har kortere fortid i systemet enn tidligere, men fortsatt har mange deltakere en oppfatning av at de innehar 0 % (rest-)arbeidsevne. I tillegg ser vi at en stor grad av rus- / psykisk helse er bakgrunn for flere deltakere. Her har vi fått i gang et godt tverrfaglig samarbeid og har flere verktøy / mer kompetanse innen kartlegging, samt en prosessrelatert veiledning på plass. Men vi mangler fortsatt en del kompetanse på rus- og psykisk helse.

Det er ofte behov for å bruke god tid i skjermet virksomhet (innenfor Kåfjord Vekst) før deltaker er klar til å gå ut i arbeidsutprøving / arbeidspraksis i ordinær bedrift. Dette med begrunnelse i helserelaterte utfordringer og en omfattende helsesituasjon / livssituasjon.

Vi ser og at deltakernes mobilitet påvirker muligheten for fysisk oppmøte. Få disponerer egen bil, noen har ikke sertifikat, psykiske belastninger gjør det vanskelig å ta buss og kollektiv transport i distriktene har sine begrensninger.

Årsrapport for Dagsenteret

Dagsenteret skal gi deltakerne en meningsfylt hverdag og sosial trening. Det er nå tre damer og tre menn som er tilknyttet denne avdelingen, to av mennene er deltakere på VTA og er litt der og litt ellers på huset.

Dagsenteret har håndarbeidsproduksjon og opptenningsruller som hovedaktivitet, samt at de drifter vaskeriet.

De er en stor og viktig del av bedriften og det er der vi samles til felles sosiale arrangement.

Dessverre for brukerne er mye av den sosiale aktiviteten utenfor bedriften opphørt i forbindelse med koronarestriksjonene.

De ansatte ønsker mer opplæring på bla utviklingshemning og aldring, så vi har fått i gang et samarbeid med kommunen der vi kan benytte oss av korte «kurs» fra deres ansatte med forskjellig kompetanse.

I forbindelse med at Kåfjord Kommune hadde RO (Ressurscenter for omstilling i kommunene) inne på våren 2018 for en helhetsvurdering av PU tjenesten i kommunen fikk vi tilbakemelding om at vi er en av de beste leverandørene av kvalitet innenfor tjenesten i kommunen.

Rapport på andre personer som er / har vært hos oss

Vi har hatt to menn på lønnsmidler i 2021. De har hovedsakelig holdt på med ved arbeid og utkjøring av ved, brøyting, samt innhenting av søppel og vært på Miljøstasjonen. Begge avsluttet tilsagnet om lønnsmidler ved årsskiftet 2021/22.

Vi har hatt en person inne fra Nordtro i Nordreisa på sommeren 2021. Han hjalp til med å få unna forfallende arbeid under ferieavviklingen, samt hjalp til med arbeidet på kirkegårdene.

Høsten 2018 inngikk vi avtale med Kriminalomsorgen, Troms og Finnmark friomsorgskontor, om soning gjennom det de kaller «bøtetjenesten» i bedriften vår. Denne tjenesten har vi hatt i mange år, men nå fått en skriftlig avtale på. Vi hadde to personer inne på noen uker soning hver i 2021.

Aktiviteter:

- Vaskeri: Faste vaskeoppdrag for lokale bedrifter, samt drop-in fra det private marked. Vi vasker i hovedsak sengetøy, dyner, matter/gulvtepper, arbeidstøy og lignende.
- Husflid: Husflidsproduksjon som strikking, søm, toving, veving og annet er viktige arbeidsoppgaver for våre deltakere. Varene er til salgs i vår butikk.
- Dagsenter: Avdelingen er leid av Kåfjord Kommune og har inntil 5 plasser for psykisk utviklingshemmede. Hovedaktivitet er håndarbeidsproduksjon og oppenningsruller av avis, samt drift av vaskeriet.
- Snekkeriet: Produksjon av utemøbler, kjøttbur, gravkors, småsnekring og div småreparasjoner. Denne avdelingen har mange varierte arbeidsoppgaver.
- Service: Vi tar på oss enkelte oppgaver fra det private marked. Vi kan ta vedlikehold av enkelte maskiner og utstyr, plenklipping, maling av hus og div. forefallende arbeid.
- Sykkelverksted: Vi reparerer sykler og har salg av sykkeldeler.
- Skiltfresing: Vi freser skilt i tre og plast til lag, foreninger, privatpersoner og kommuner. Det være seg skilt som skal brukes ute (på hus, i trimløyper og lignende) og inne.
- Drift av toalettanlegg på Båen og Nordnes. Vask inntil 3 ganger i uka og tilsyn 2 dager, opprydding ute og vaktmesteroppgaver.
- Vask av toalett på busstopp i Birtavarre. Vask inntil 3 ganger i uka og tilsyn. Låst inntil videre pga hærverk og koronasituasjonen.
- Vask for Ungbo: Vi vasker avlastningen i Birtavarre og på Marielund boenhet i Manddalen, en gang hver annen uke.
- Ved: Vi kjøper inn ved for videresalg. Veden kappes og klyves, selges i sekker og på paller. I tillegg selger vi ferdig pakket ved fra Estland.
- Dataopplæring: Vi kan gi grunnleggende opplæring i data.
- Butikken: Salg av egenproduserte varer (håndverk), ved, fritidsklær, arbeidsklær, vernesko, sykkelutstyr osv.
- Snøbrøyting: Vi brøyter snø for bedrifter og private i nærområdet etter avtale.
- Miljøstasjonen: Vi drifter Miljøstasjonen i Birtavarre for Avfallsservice AS. Her er det åpent hver torsdag fra kl 1500 – 1800 (sommerstid fra kl 1100 – 1800). Vi henter også søppel etter avtale for levering på Miljøstasjonen.

Ungbo AS leier kontorlokale på Kåfjord Vekst AS. Dessverre må de finne seg andre lokaler fom. 01.07.2022. Vi har hatt et godt samarbeid med dem og mange arbeidsoppgaver deltakerne våre kunne være med på. Vi håper på et fortsatt godt samarbeid selv om de nå må flytte ut.

Arbeidsmiljø / ytre miljø

I desember 2020 ble det inngått en avtale med Inveni Bedriftshelsetjeneste om at de skal bistå oss i arbeidet med å skape sunne og trygge arbeidsforhold i bedriften. De har kontor på Hatteng i Storfjord. Magne Liland har påtatt seg HMS ansvaret og Jan M Jakobsen er verneombud.

Et av våre hovedmål er å skape gode og trygge arbeidsplasser. Vi har kontinuerlig gjennomgang av våre arbeidsprosesser for at arbeidet blir tryggest mulig for våre ansatte. Det er ikke registrert noen alvorlige personskader ved bedriften i 2021.

Vi har stort fokus på å bedre arbeidsmiljøet på bedriften. Det har vært lagt ned store ressurser over år for å få disse tingene på plass. Felles sosiale tiltak gjennomføres både internt og eksternt. Det skal gjennomføres medarbeidersamtaler en gang i året for både ordinært ansatte og for deltakere på VTA tiltak. For AFT-tiltaket er det tett oppfølging med jevnlig samtaler. Vi har et treningsrom som alle på Kåfjord Vekst oppfordres til å bruke. Det er snekret gode uteplasser for felles pauser. Vi fikk i den forbindelse også satt opp et drivhus hvor meningen er å dyrke blomster, litt salat og annet grønt til eget bruk. Sommeren 2021 ble et prøveprosjekt og vi vil starte opp på senvinteren med såing for årets sesong.

Det er nødvendig å utbedre taket på hovedbygget på grunn av lekkasje i vått vær. Det er satt på dagsorden til våren / sommeren 2022 og Arctic Tak AS har fått dette oppdraget. Også plass til tørking / lagring av ved bør prioriteres og vi må finne en gunstig løsning på dette.

Bedriften forurenses ikke det ytre miljø. Vaskeriet benytter fosfatfrie / miljøvennlige vaskemidler. Avfall samles og destrueres på lovmessige metoder. Og der det er mulig så kildesorteres vi avfallet.

Aksjekapital

Selskapets ble stiftet i april 1993 og er lokalisert i Birtavarre. Selskapet er tilsluttet Arbeidsgiverforening for Vekst- og attføringsbedrifter, ASVL.

Aksjekapitalen er kr: 100 000,- fordelt på 10 aksjer á kr: 10 000,- Kåfjord Kommune eier 100 % av aksjene.

Styrets vurdering av situasjon, utvikling og resultat til selskapet

DM Consult AS, Birtavarre, fører regnskapet for Kåfjord Vekst AS. Revisjonsselskapet er Enter Revisjon Hålogaland AS i Harstad.

Regnskapet for 2021 vil bli ettersendt så fort det er klart.

Etter vedtektene skal bedriftens eventuelle overskudd forbli i bedriften og komme de yrkeshemmede til gode (disponeres til formål som styrker fremtidig drift). Kåfjord Vekst AS kan derfor ikke dele ut utbytte til sine eiere.

Møter

Det er bestemt at det skal avholdes minst fire styremøter pr år, samt Generalforsamling.

På grunn av koronarestriksjoner ble det avholdt ett ordinært styremøte + ett telefonmøte i 2021. Generalforsamling ble avholdt 27.05.2021 på Kåfjord Vekst AS.

Rapport på drifta – framtidsplaner

Det har de seneste årene vært en stor utvikling i bedriften, og vi har over tid vist oss som en solid leverandør av tiltaksplasser til NAV. Dette gjenspeiler seg i den aktivitet som vi i dag har lokalisert til Kåfjord Vekst AS og i de samarbeidsavtaler vi har utad.

Kåfjord Vekst har satset på kompetanseheving og kvalitetssikring de siste årene for å kunne møte de nye kravene og kunne gi en best mulig tjeneste for både VTA og AFT. Dette er noe som styret setter høyt på dagsorden og også fremover, for å bli en enda bedre tjenesteleverandør.

Det er de siste årene lagt ned betydelig og krevende innsats på kvalitetssikring og systematisering for å stille kravene til Equass sertifiseringen, og vi ble re-sertifisert høsten 2019 (gjelder fram til oktober 2022). Det ble sendt inn en framdriftsrapport høsten 2020 og høsten 2021.

Vi kjøpte PlusOffice høsten 2021. Dette er et komplett nettbasert ledelsessystem. Systemet dekker behov for systematisering og dokumentasjon av internkontroll, systematisk HMS arbeid, personalbehandling og oppfølging relatert til arbeidsmarkedstiltak. Systemet inneholder oppdatert skjematikk, funksjoner, maler m.m. iht. gjeldende formkrav.

NAV Troms og Finnmark har godkjent Kåfjord Vekst AS som tiltaksarrangør for arbeidsmarkedstiltakene Arbeidsforberedende trening (AFT) og Varig tilrettelagt arbeid (VTA). Godkjenningen gjelder i 4 år fom. 25.01.2022 tom. 24.01.2026.

Det forutsettes at det foreligger en undertegnet avtale, samt at tiltaksarrangør fyller de vilkår som kravspesifikasjonen for hvert tiltak krever.

Godkjenningen bygger på at alle forutsetninger i gjeldende regelverk, herunder «Prinsipper for godkjenning av tiltaksarrangør i AFT / VTA NAV 02.12.2020» er oppfylt.

Virksomheten har opplysningsplikt til NAV i forkant av eventuelle endringer som gjelder eierskap, selskapsstruktur eller vedtekter som kan gi konsekvenser for godkjenningen.

I den forbindelsen har vi gått gjennom driften vår og sett på hva vi bør forandre / gjøre bedre for å kunne møte disse kravene. Vi har bla. sett på bemanningen og fordelt deltakerne for en bedre og kanskje tettere oppfølging.

Vi har hatt noen private serviceoppdrag, særlig i Birtavarre, hvor vi har måttet hjelpe eldre personer med småjobber. Stort sett har det dreid seg om raking av plen, plenklipping og snørydding.

På snekkeridelen har bedriften gode utviklingsmuligheter. Gode lokaler bidrar til godt arbeidsmiljø, både fysisk og sosialt. Det er god etterspørsel etter div snekkerivarer og småarbeid fra private. Men vi har en utfordring med få deltakere som har kunnskap om småsnekring og helse til tyngre arbeid.

Vi har i mange år snakket om en Bruktbutikk i forbindelse med at vi drifter Miljøstasjonen og at vi ser at det leveres mye brukbart på søpla. Vi har derfor utvidet butikken vår litt for å gi plass til noe brukt. Her er utfordringen å kunne rullere bruktingene fort og hele tiden friste med «nye» ting.

Bedriften har en solid kundemasse med blant annet Kåfjord Kommune, Anlegg Nord AS, Ungbo AS og enkelte lokale entreprenører som faste kunder.

Vi har godkjent lift for utleie til private og bedrifter.

Det arbeides kontinuerlig med markedsføring av bedriften, samt å knytte til seg nye positive relasjoner.

Styret mener det fortsatt er viktig å videreutvikle samarbeidet med etablerte kunder, samt å se etter nye utfordringer og andre tjenesteområder til det beste for våre deltakere og bedriften. Prosjektet om Rus – ettervern er derfor fortsatt meget viktig å få i gang, om enn i «ny» utgave.

Fortsatt drift

Styret bekrefter at det er grunnlag for fortsatt drift av Kåfjord Vekst AS ifølge kravene i aksjeloven / regnskapsloven.

Sluttord

Til slutt vil styret takke alle ansatte for god innsats og samarbeid i det året vi har tilbakelagt. Styret takker også alle våre offentlige og private samarbeidspartnere, kunder og leverandører. Vi ønsker alle et godt nytt år og håper på et godt samarbeid i det kommende år.



Utvalg: Kontrollutvalget i Kåfjord kommune	Saksnummer: 16/2022	Møtedato: 02.06.2022	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

DRØFTINGSSAKER (EVENTUELT)

Innstilling til vedtak:

Saken gjelder:

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Ved behov tas eventuelle øvrige tema eller spørsmål opp og drøftes i møtet.

Tromsø, den 24. mai 2022

Audun Haugan
seniorrådgiver